

Årsredovisning 2023



Ystads kommun

Innehållsförteckning

1 Ystads Kommun	3
1.1 Förvaltningsberättelse.....	4
1.2 Räkenskaper.....	42
2 Kommunstyrelsen	69
3 Hamn	76
4 Valnämnd	78
5 Barn och utbildningsnämnden	79
6 Kultur- och fritidsnämnden	84
7 Gymnasienämnden	89
8 Myndighetsnämnden	93
9 Samhällsbyggnadsnämnden	97
10 Socialnämnden	107
11 Revisionen	114
12 Finansiering och kommungemensam verksamhet	115
13 Kommunens bolag och kommunalförbund	116
13.1 Ytornet AB	116
13.2 Ystad Energi AB.....	118
13.3 AB Ystadbostäder.....	122
13.4 Ystads Industrifastigheter AB.....	124
13.5 Ystad Hamn Logistik AB	126
13.6 Ystads Teater AB.....	128
13.7 AB Ystads Saltsjöbad	131
13.8 Sydöstra Skånes räddningstjänstförbund	133
13.9 Ystad-Österlenregionens miljöförbund.....	135

1 Ystads Kommun

Kommunstyrelsens ordförande

En ekonomi i balans är en förutsättning för att vi ska kunna ge våra medborgare och företagare en god service med möjligheter att leva, bo och verka i en attraktiv kommun. Det är också ett måste för att vi ska klara av kärnverksamheterna med god kvalitet. År 2023 blev ett år med gott resultat och som visade på drygt 80 miljoner kronor i överskott. Ett överskott som innebär ökad likviditet men som också ger utrymme för att egenfinansiera planerade investeringar vilket gör att vi kan minska nyupplåningen.

För att hela kommunkoncernen ska kunna sträva mot att skapa en gemensam riktning, har fokus under första delen av 2023 varit att ta fram sju övergripande mål som baseras på de Globala målen i Agenda 2030. Dessa mål har förstärkts med politiskt prioriterade inriktningar som lägger ambitionsnivån för mandatperioden. Målsättningen är att Ystads kommun har en god och hållbar tillväxt, arbetar för bästa möjliga medborgarnytta samt har attraktiva livsmiljöer i hela kommunen. Dessa mål har antagits av Kommunfullmäktige och har därefter adresserats till respektive nämnd och bolag för att ligga till grund för fortsatt utvecklingsarbete.

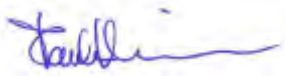
Att landsbygden utgör en stor del av Ystads kommuns samlade kvalitet och identitet är självklart. Landsbygden är en gemensam resurs för boende, näringsidkare och besökare och en viktig tillgång som vi vill värna och utveckla hållbart. Detta är en av anledningarna till att en Landsbygdsstrategi har tagits fram och nu antagits. Den utgör grunden för målbilden att Ystads landsbygd ska vara attraktiv och levande med goda livsvillkor för boende och verksamma.

Genom att ett inriktningsbeslut för fortsatt samverkan med byggaktörer för Hamnstadens genomförande av etapp 1 har fattats, har även ett stort steg för Ystads framtid tagits. Det är ett beslut som utmärker att vi nu verkligen kan påbörja arbetet med ett av de största projekten i Ystads historia – Hamnstaden. Ett beslut som kommer att innebära mycket för Ystads utveckling och tillväxt och som kommer att göra kommunen än mer attraktiv att leva i.

Tillsammans med Företagarna i Ystad har det bedrivits ett intensivt arbete för en utbyggnad av E65. Det är en mycket betydelsefull väg som tyvärr inte klarar av all den trafik som årligen trafikerar den. Det är många trafikanter som ska samsas och trafiksäkerheten och tryggheten måste förbättras. Det är också en viktig aspekt utifrån framtida utmaningar med kompetensförsörjning. Diskussioner och samtal har förts på regional, nationell samt internationell nivå, för att understryka vikten av att en utbyggnad av E65 är nödvändigt för en levande region i Sydöstra Skåne.

Vi kan också glädja oss åt ytterligare ett rekordår i antalet gästnätter på Ystads kommuns kommersiella boendeanläggningar. Fler gästnätter ger större tillväxt hos andra lokala näringsidkare vilket attraherar till inflyttning och etablering. Statistiken för kommersiella gästnätter visar att Ystads kommuns boendeanläggningar har redovisat 357 600 gästnätter, vilket är en ökning med 2%. Extra glädjande är att utländska gästnätter ökat till hela 27%, vilket även bidragit till säsongförlängning.

Avslutningsvis vill jag rikta ett stort och välförtjänt tack till alla medarbetare, förtroendevalda och samarbetspartners som har bidragit till Ystad kommuns utveckling.



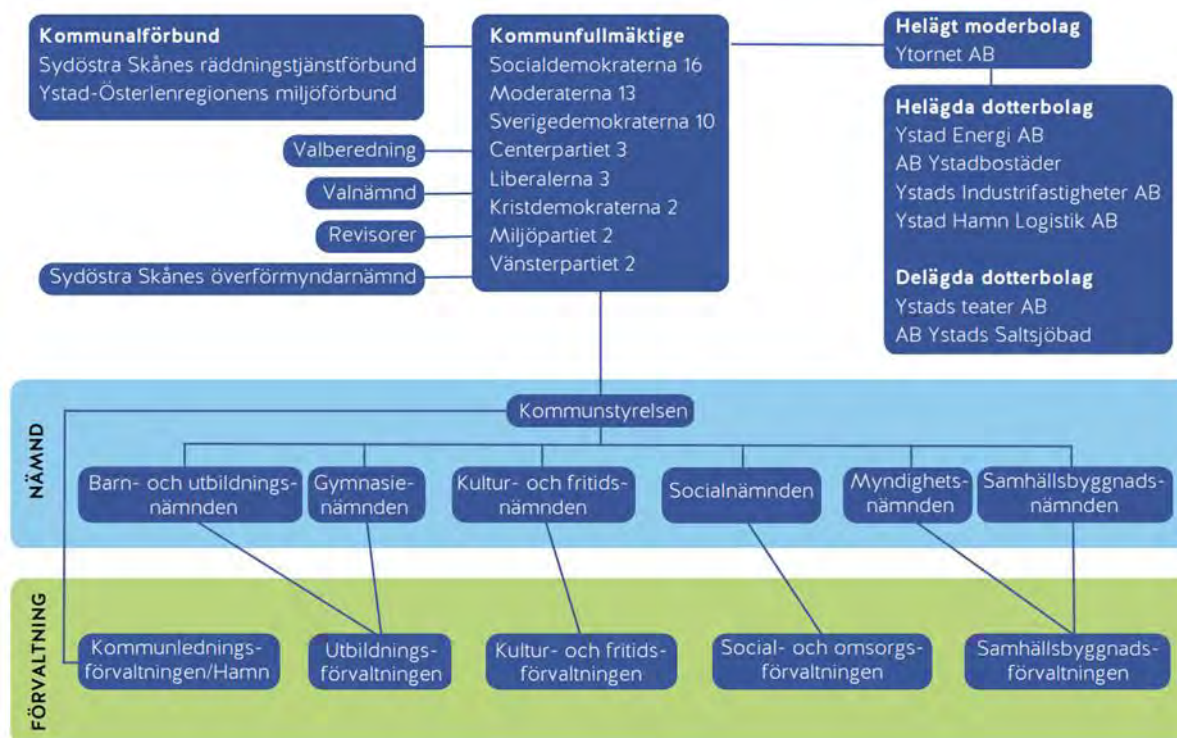
Paula Nilsson (M)

Kommunstyrelsens ordförande

1.1 Förvaltningsberättelse

Den kommunala koncernen

Den samlade kommunala verksamheten bedrivs i kommunens nämnds- och förvaltningsorganisation och i de kommunala bolagen enligt organisationsschemat nedan.



Utöver ovanstående verksamheter finns två samverkansföretag; Kommunassurans Syd Försäkrings AB (ägarandel 1,75 %) som hanterar kommunens försäkringar och Kommuninvest Ekonomisk Förening genom vilken Ystads kommun finansierar en betydande del av kommunens investeringsbehov. Sysav AB ägs av 14 skånska kommuner, Ystads kommuns andel är 2,84 %.

Kommunen anlitar privata utförare för ett flertal verksamheter, vilket framgår av nedanstående tabell.

Nämnd	Verksamhet/kostnad	Största utförare
Barn- och utbildningsnämnd	Barn- och utbildningsnämnden har köpt platser hos privata utförare avseende skolformerna förskola, fritidshem, förskoleklass och grundskola. Kostnaden uppgår till totalt 113,5 mkr.	Monteprenör AB 39,0 mkr (förskola, fritidshem, förskoleklass, grundskola). Kunskapsskolan i Sverige AB 19,5 mkr (grundskola). Månsson & Månsson Utbildning AB 7,0 mkr (förskola).
Gymnasienämnd	Gymnasienämnden har köpt utbildningsplatser hos fristående huvudmän avseende skolformerna gymnasieskola och vuxenutbildning samt köpt huvudverksamhet till två av programmen vid Ystad gymnasium.	Praktiska Sverige AB 7,6 mkr, Gymnasieskolor i Syd 5,8 mkr, Ystad djurpark 3,0 mkr och Bollerups Naturbruksgymnasium 2,7 mkr.
Samhällsbyggnadsnämnd	Samhällsbyggnadsnämnden har anlitat privata utförare till verksamhet inom tekniska avdelningen för snöröjning, släntklippning, gräsklippning och andra tjänster som kräver specialister eller särskild utrustning. Den totala kostnaden 2023 var cirka 8,5 mkr.	Växtkraft i Skåne-Tranås AB (1,7 mkr), JG Entreprenad AB (0,9 mkr), Bleck & plåt i Ystad (0,9 mkr).
Socialnämnd	Socialnämnden har anlitat privata utförare avseende köp av verksamhet inom äldreomsorg, LSS-verksamhet och individ och familjeomsorg till en kostnad om 62,8 mkr.	De fyra största utförarna är Förenade Care AB med 21,5 mkr, Nytida Månstenen AB med 5,1 mkr, Samskapa Behandling AB med 4,0 mkr samt Frösunda LSS med 3,8 mkr.

Översikt över verksamhetens utveckling

Den kommunala koncernen

	2023	2022	2021	2020	2019
Resultaträkning (mkr)					
Verksamhetens intäkter	1 349,0	1 276,3	1 237,1	1 226,8	1 115,9
Verksamhetens kostnader	-2 975,0	-2 777,1	-2 637,0	-2 517,0	-2 453,1
Avskrivningar	-311,8	-302,0	-324,0	-257,7	-238,0
Verksamhetens nettokostnad	-1 937,8	-1 802,8	-1 723,9	-1 547,9	-1 575,2
Skatteintäkter	2 077,0	1 984,5	1 823,7	1 718,5	1 628,6
Finansnetto	-41,6	-19,9	-17,8	-3,8	-12,6
Resultat vid förs av andelar i koncernftg	-	34,4	-	-	-
Resultat före extraordinära poster	97,6	196,2	82,0	166,8	40,8
Extraordinära poster	-	-	-	-	-
Årets resultat	97,6	196,2	82,0	166,8	40,8
Balansräkning (mkr)					
Anläggningstillgångar	6 298,4	6 215,4	6 088,8	5 923,0	5 137,8
Bidrag till infrastruktur	20,6	21,0	22,2	23,1	21,4
Omsättningstillgångar	998,9	893,7	820,8	600,8	846,5
Summa tillgångar	7 317,9	7 130,1	6 931,8	6 546,9	6 005,7
Eget kapital	2 135,0	1 938,8	1 856,8	1 689,9	1 648,5
Årets resultat	97,6	196,2	82,0	166,8	40,8
Summa eget kapital	2 232,6	2 135,0	1 938,8	1 856,7	1 689,3
Avsatt till pensioner och övriga avsättningar	155,6	148,3	144,2	122,8	118,1
Summa avsättningar	155,6	148,3	144,2	122,8	118,1
Långfristiga skulder	4 223,0	4 214,4	4 304,5	3 993,3	3 701,2
Kortfristiga skulder	706,7	632,4	544,3	574,1	497,1
Summa skulder	4 929,7	4 846,8	4 848,8	4 567,4	4 198,3
S:a eget kapital och skulder	7 317,9	7 130,1	6 931,8	6 546,9	6 005,7
Kassaflödesanalys					
Kassaflöde från den löpande verksamheten	474,9	480,3	358,8	427,2	269,3
Kassaflöde från investeringsverksamheten	-300,3	-382,7	-488,9	-965,5	-890,9
Kassaflöde från finansieringsverksamheten	-85,8	-95,1	310,5	296,8	1 072,0
Årets kassaflöde	88,8	2,5	180,4	-241,5	450,4

Finansiella nyckeltal, bolagen

Finansiella nyckeltal för dotterbolagen i koncernen Ytornet, Kommunalförbunden ingår ej

	2023	2022	2021	2020	2019
I/K-talet, dvs totala intäkter i förhållande till totala kostnader	1,08	1,10	1,10	1,18	1,14
Avkastning/omsättning, dvs resultat före bokslutsdispositioner i förhållande till totala intäkter	7,6 %	8,9 %	9,1 %	15,0 %	12,5 %
Avkastning/eget kapital, dvs resultat före bokslutsdispositioner i förhållande till totalt eget kapital	7,7 %	9,7 %	9,5 %	18,0 %	16,2 %
Finansnetto, dvs finansiella intäkter minus finansiella kostnader	-10 300	-10 755	-13 299	-10 544	-14 461
Soliditet, dvs totalt eget kapital (utan hänsyn till obeskattade reserver) i relation till totala tillgångar	27,1 %	26,4 %	23,4 %	22,6 %	18,9 %

Kommunen

	2023	2022	2021	2020	2019
Resultaträkning (mkr)					
Verksamhetens intäkter	842,9	805,1	822,0	754,8	725,2
Verksamhetens kostnader	-2 604,9	-2 441,5	-2 349,1	-2 258,9	-2 198,5
Avskrivningar	-225,7	-220,5	-245,1	-178,7	-165,3
Verksamhetens nettokostnad	-1 987,7	-1 856,9	-1 772,2	-1 682,8	-1 638,6
Skatteintäkter	2 077,0	1 984,5	1 823,7	1 718,5	1 628,6
Finansnetto	-8,6	3,9	27,5	29,1	26,7
Resultat före extraordinära poster	80,7	131,5	79,0	64,8	16,7
Extraordinära poster	-	-	-	-	-
Årets resultat	80,7	131,5	79,0	64,8	16,7
Balansräkning (mkr)					
Anläggningstillgångar	5 991,0	5 926,0	5 660,3	5 595,2	4 859,4
Bidrag till infrastruktur	20,6	21,0	22,2	23,1	21,4
Omsättningstillgångar	878,5	829,9	933,7	698,9	935,0
Summa tillgångar	6 890,1	6 776,9	6 616,2	6 317,2	5 815,8
Eget kapital	1 759,0	1 627,6	1 548,6	1 483,8	1 466,5
Årets resultat	80,7	131,5	79,0	64,8	16,7
Summa eget kapital	1 839,7	1 759,1	1 627,6	1 548,6	1 483,2
Avsatt till pensioner	47,0	43,6	41,5	29,6	30,4
Summa avsättningar	47,0	43,6	41,5	29,6	30,4
Långfristiga skulder	4 220,8	4 212,2	4 301,7	3 990,5	3 698,1
Kortfristiga skulder	782,6	762,0	645,4	748,5	604,1
Summa skulder	5 003,4	4 974,2	4 947,1	4 739,0	4 302,2
S:a eget kapital och skulder	6 890,1	6 776,9	6 616,2	6 317,2	5 815,8

Ansvarsförbindelser

Pensionsförpliktelser	432,4	447,7	470,6	489,2	511,5
Borgens- och övriga ansvarsförb.	3 842,9	3 932,7	3 973,1	3 781,5	3 589,8
Leasingåtaganden	28,4	31,2	37,0	41,0	40,6

Kassaflödesanalys

Kassaflöde från den löpande verksamheten	332,8	557,3	168,5	381,6	161,3
Kassaflöde från investeringsverksamheten	-177,7	-282,7	-376,9	-920,5	-719,7
Kassaflöde från finansieringsverksamheten	-100,7	-272,1	381,3	297,7	1 008,8
Årets kassaflöde	54,4	2,5	172,9	-241,2	450,4

Nyckeltal

Soliditet i %	27	26	25	25	26
Soliditet inkl pensionsåtaganden före 1998 i %	20	19	17	17	17
Balanslikviditet i %	112	109	145	93	155
Upplåning exkl vidareutlåning	2 385,7	2 475,4	2 593,9	2 329,9	2 137,9

Skattesats kommun och landsting

varav skattesats kommun	20,11	20,11	20,11	20,11	20,11
-------------------------	-------	-------	-------	-------	-------

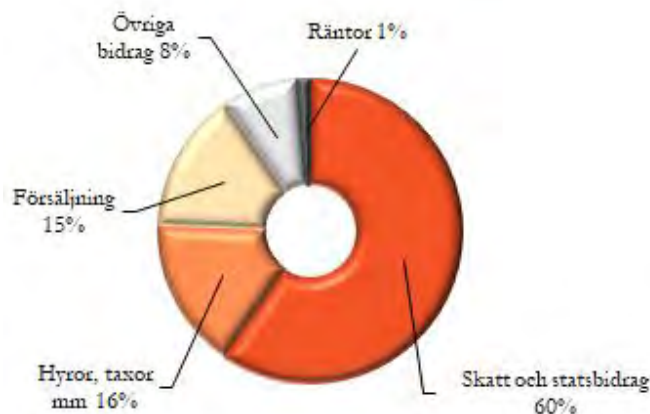
Antal invånare

Förändring	+197	+154	+590	+429	+315
------------	------	------	------	------	------

Vad används skattepengarna till?

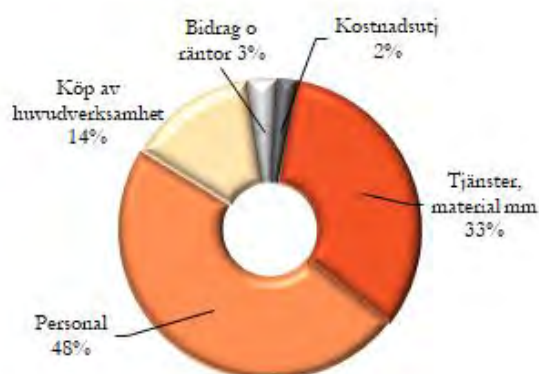
Varifrån kommer pengarna?

- 60 % skatt och statsbidrag
- 16 % hyror, arrende, taxor och avgifter
- 15 % försäljning av tillgångar och verksamhet
- 8 % övriga bidrag
- 1 % räntor



Vad används pengarna till?

- 48 % personal
- 33 % tjänster, material, inventarier mm
- 14 % köp av huvudverksamhet
- 3 % bidrag och räntor
- 2 % inkomst- och kostnadsutjämning



100 kronor i skatt till kommunen användes ungefärligen så här:

- 36 kr Vård, omsorg äldre och personer med funktionsnedsättning
- 28 kr Skola för barn- och ungdom
- 12 kr Förskola, fritidshem och annan pedagogisk verksamhet
- 8 kr Infrastruktur, skydd mm
- 6 kr Individ- och familjeomsorg
- 5 kr Fritidsverksamhet
- 3 kr Kulturverksamhet
- 1 kr Politisk verksamhet
- 1 kr Kommunal vuxenutbildning o övrig utbildning

Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning

Kommunstyrelsen - Kommunledningsförvaltningen

Kommunstyrelsen - kommunledningsförvaltningen redovisar ett underskott på 5,8 mkr. Verksamheten för massflyktsdirektivet redovisar ett överskott på 2,3 mkr. Detta beror på periodiserade statsbidrag från 2022 samt en kostnadseffektiv verksamhet i relation till ersättningsschablonen. Staben redovisar ett underskott på 6,5 mkr hänförligt kraftigt ökade juridiska kostnader samt avgångslön till kommundirektören. Förvaltningen tillsköt 3,0 mkr till stiftelsen Ystad-Österlen Filmfond. Posten var inte budgeterad, men bedömningen gjordes att mot bakgrund av kommunens prognostiserade resultat som helhet på 73,6 mkr, medgav de kommunala finanserna denna avsättning.

Kommunstyrelse - kommunalförbund och överförmyndarverksamhet

Överförmyndarverksamheten och medlemsavgifter till kommunalförbunden redovisar ett överskott på 0,3 mkr, vilket är i nivå med prognos från oktober.

Medlemsavgiften till Sydöstra Skånes Räddningstjänstförbund redovisar en negativ avvikelse med 0,2 mkr hänförlig högre ökning av medlemsavgiften än inflationskompensationen, samt att Ystads befolkning ökat i större utsträckning än övriga medlemskommuner.

Ystad-Österlenregionens miljöförbund redovisar ett överskott vilket för Ystads del innebär en återbetalning av medlemsavgiften på 0,4 mkr.

Överförmyndarverksamheten redovisar ett budgetneutralt resultat.

Kommunstyrelse - Hamn

Kommunstyrelsen - hamn redovisar ett negativt resultat på 4,5 mkr i förhållande till budget. Anledningen till detta är påseglingsskadan i färjeläge 4 under våren. Reparation av färjeläget har pågått under hösten och är så gott som klar. Försäkringsbolaget har erkänt att det har skett en påsegling men diskussioner pågår angående ersättningsnivån. Den negativa avvikelsen jämfört med prognosen från oktober beror på denna post.

Arbetet med ombyggnad av uppmarschområdet för Bornholmslinjen har slutförts under februari månad.

Hamnen har kompletterat Sjöfartsverkets muddring av farleden vid hamninloppet för att säkerställa rätt djup. Arbetet slutfördes i slutet av sommaren.

Renovering av Polenterminalen påbörjades 2022 och pågick under hela 2023. Tätningen av fasaden färdigställdes under december.

Valnämnd

Valnämndens redovisar ett budgetneutralt resultat.

Under 2023 har valnämnden bland annat gjort en inventering av vallokaler, deltagit i valkonferenser med Valmyndigheten och Sveriges Kommuner och Regioner.

Förberedande inventering av valnämndens vallokaler utifrån Valmyndighetens ökande krav på bland annat digital rapportering.

Barn och utbildningsnämnd

Barn- och utbildningsnämnden uppvisar ett resultat på 3,2 mkr. Det har funnits fler barn och elever i förskola och skola men färre på fritidshem. Retroaktiv avgiftskontroll på barnomsorgsavgifterna har genomförts. Resultat för alla betalningsansvar är 0,0 mkr. Särskilt stöd till barn och elever ligger på 0,1 mkr.

Överskott avseende egen verksamhet inom samtliga skolformer uppgår till 1,5 mkr. Barn- och elevhälsan uppvisar också ett överskott om 2,5 mkr med anledning av lägre personalkostnader samt statsbidrag.

Nämnden nyttjade sociala investeringsfonden för projekten kompetensutveckling HBTQ och backa barnet, totalt -0,9 mkr.

Kultur- och fritidsnämnd

Kultur- och fritidsnämndens årsbokslut visar ett överskott på 0,5 mkr. Överskottet härleds till den tilläggsbudget nämnden fick under våren på 0,7 mkr för sanering av klostrets vind, varav 0,3 mkr inte har använts. Marietorp som från 1 januari 2024 återgått till Barn och ungdomsnämnden uppvisar också ett överskott på 0,1 mkr, medel som ej togs i bruk under 2023.

Gymnasienämnd

Gymnasienämnden visar vid årsbokslutet 2023 ett överskott på 10,9 mkr.

Vuxenutbildningen nettoresultat blev ett överskott på 4,8 mkr. Gymnasieverksamhetens betalningsansvar och övergripande verksamheter fick ett resultat på ett överskott på 5,8 mkr. Ystad gymnasiums resultat blev ett nollresultat. Den politiska verksamheten gav ett överskott på 0,3 mkr.

Myndighetsnämnd

Myndighetsnämndens resultat för året är underskott på cirka 1 mkr. Underskottet beror på minskad ärendeinströmning som är resultat av lågkonjunktur och dess påverkan på byggbranschen. Det gör att nämndens taxeintäkter minskat kraftigt.

Samhällsbyggnadsnämnd

Resultatet är ett underskott på 0,7 mkr inklusive reavinster på 0,8 mkr, underskottet motsvarar 0,1% av nämndens totala kostnader.

Resultatet kan främst härledas till att kost och lokalvårds underskott ökat, på grund av minskade volymer inom kost för äldreomsorg. Fastighets överskott har också minskat, främst kopplat till larmkostnader. Semesterlöneskulden landade också på underskott i förhållande till budget. Lägre planintäkter samt att antalet beställningar på kart och mät har minskat på grund av lågkonjunktur har bidragit till ett underskott på stadsbyggnad. Tekniska redovisar ett överskott på 2,0 mkr som beror på elstöd för gatubelysningen, högre parkeringsintäkter än budgeterat, vakanser samt att entreprenörer inte kunnat utföra planerade uppdrag.

Socialnämnd

Socialnämnden redovisar ett överskott om 11,8 mkr för 2023. I resultatet ingår budgetmedel för Ljuskällan som avser kommande kostnadsökningar och nya LSS-boendet på Adlercreutzgatan som blev försenat. Sent besked om de prestationsbaserade statsbidragen har medfört att dessa inte kunnat användas fullt ut. Exkluderas dessa kostnader och bidrag av engångskaraktär har verksamheten ett underskott med 10,6 mkr.

Individ och familjeomsorgen redovisar ett större överskott som är ett resultat av minskade kostnader för externa placeringar för vuxna. Antalet hushåll med försörjningsstöd har minskat under året.

Hälsa vård och omsorg redovisar ett överskott med 1,6 mkr men exkluderas de prestationsbaserade statsbidragen med 9,3 mkr visar verksamheten ett underliggande underskott. Det härleds till svårigheterna att hantera rätten till heltid och den skärpta arbetstidslagstiftningen. Hälso- och sjukvården redovisar underskott beroende på höga kostnader för inhyrd personal samt tekniska hjälpmedel.

Finansiering och kommungemensam verksamhet

Finansiering och kommungemensam verksamhet visar ett sammantaget överskott mot budget med 53,8 mkr. I huvudsak beror detta på att skatteintäkter, inkomstutjämning och regleringsbidrag, främst till följd av den samhällsekonomiska utvecklingen, överträffat budget med cirka 45 mkr. Av beloppet förklaras 37 mkr av intäkter avseende 2023. Resterande 8 mkr berodde på att den prognos från SKR som, enligt gällande redovisningsregler, användes för redovisning av skatteintäkter i bokslut 2022 visade sig vara för låg vid 2023 års taxering.

Finansnettot blev närmare 10 mkr bättre än budgeterat. Huvudsaklig orsak är att en låg genomförandetakt i investeringsverksamheten har påverkat upplåningsbehovet. Därmed har kostnadsräntorna blivit lägre och intäktsräntorna högre än budgeterat.

Ystad Energi AB

Resultatet för Ystad Energi AB och Ystad Energihandel AB före bokslutsdispositioner och skatt slutar på 30,3 mkr vilket är över budget. En bidragande orsak till det positiva resultatet är fler anslutningar i elnät- och fjärrvärmeverksamheterna samt intäktsränta på banktillgodohavande.

För verksamheterna Elnät och Öppet stadsnät är resultatet högre än budget, medan Fjärrvärmeverksamhetens resultat är under budet på grund av betydligt högre bränslekostnader. Övriga mindre verksamheter såsom gatubelysning visar tillsammans ett positivt ekonomiskt resultat. Elhandelsaffären har i stort följt budget vad gäller såld volym och antal nya kunder.

AB Ystadbostäder

Årets resultat före bokslutsdispositioner och skatt visar en vinst på 13,2 mkr vilket är cirka 0,2 mkr högre än budgeterat. Det högre utfallet beror främst på att årets taxebundna kostnader samt övriga externa kostnader varit lägre än budgeterat samtidigt som periodens intäkter varit högre än beräknat. Det ställda avkastningskravet uppgick för 2023 till 11,5 mkr.

Ystads Industrifastigheter AB

Årets resultat före bokslutsdispositioner och skatt visar en vinst på 10,1 mkr vilket är i linje med budget och något bättre än avkastningskravet. Årets hyresintäkter har varit lägre budget och årets avskrivningar blev högre än budgeterat. Detta kompenseras främst av att årets fastighetsrelaterade kostnader varit lägre samt att årets ränteintäkter blivit högre än beräknat. I resultatet ingår realisationsvinst från försäljning av fastigheten Östra Industriområdet 2:15 med 0,1 mkr.

Ystad Hamn Logistik AB

Resultatet före bokslutsdispositioner och skatt för 2023 landar på -1,2 mkr, vilket är 11,9 mkr bättre än budget. Bolagets resultat innebar även att ramen för det beviljade koncernbidraget på 8,5 mkr kunde hållas.

Omsättningen är 15 mkr högre än budget framför allt tack vare en ökning av den konventionella trafiken samt högre intäkter för landström. Bolaget har också erhållit elstöd samt försäkringsersättning. Arrendekostnaden blev lägre än prognostiserat beroende på en minskning tack vare att en del av EU-bidraget för färjelägena 7 och 8 utbetalades i december. Kostnaden för el har inte blivit så hög som bolaget befarade när budgeten lades och elkostnaden för året blev betydligt lägre.

Ystads Teater AB

Trots inställda föreställningar, vilket inneburit mindre intäkter, förhöjda kostnader för personal, el och handelsvaror samt genomförande av beslutade investering blev årets resultat mycket nära ett nollresultat med hänsyn taget till det beviljade koncernbidraget som för 2023 uppgick till 7,4 mkr.

AB Ystads Saltsjöbad

I AB Ystads Saltsjöbad uppgår årets resultat före bokslutsdispositioner och skatt till 4,9 mkr, vilket är högre än budget och det beslutade avkastningskravet vilka båda ligger på 4,2 mkr.

Underhållsarbete utförs med hänsyn till operatörens beläggning som varit mycket hög under året.

Sydöstra Skånes Räddningstjänstförbund

Förbundets resultat blev -1,5 mkr. Underskottet beror främst på att föreslagen budgetåtgärd inte genomförts under året. Det har även varit högre kostnader för utbildning där verksamheten legat efter samt att löneökningen blev högre än budgeterat. Pensionskostnaderna blev cirka 0,9 mkr högre än budgeterat och har varit svåra att bedöma då merparten av personalen avsåg sig den särskilda avtalspensionen. Extern utbildning fick en positiv budgetavvikelse på 0,7 mkr. Brandskyddskontrollerna har även de varit fler under året och ger ett överskott på 0,4 mkr.

Ystad-Österlenregionens Miljöförbund

Miljöförbundet avslutade verksamhetsåret 2023 med ett positivt utfall på 1,2 mkr. Eftersom förbundet har lagt en negativ budget på 0,4 mkr, innebär utfallet ett positivt resultat jämfört med budget på 1,6 mkr. Enligt förbundsordningen får förbundets ökning av eget kapital maximalt uppgå 1 % av inbetalda medlemsavgifter,

därefter ska återbetalning ske till medlemskommunerna utifrån medlemsavgiftsandelarna. Vidare ska alkoholenheten redovisa ett neutralt utfall. Efter att reservation för återbetalningar är beaktade redovisar miljöförbundet ett positivt utfall på 0,1 mkr. Det justerade utfallet avviker positivt mot budget med 0,5 mkr.

Nationell ekonomi

Kommunens prognoser över utvecklingen av ekonomin i landet utgår från material och analyser från Sveriges Kommuner och Regioner (SKR).

Efter att samhällsekonomin under ett par år präglats av pandemin och med betydande statliga stimulanser som har tillförts för att hålla i gång samhällsekonomin var det kring årsskiftet 2021/2022 upplagt för mer av en normalisering. Men i stället kom Rysslands invasion av Ukraina. En effekt blev kraftigt stigande energipriser som spred sig med kostnadsökningar inom andra områden. Samhällsekonomin präglades under 2022 av kraftigt stigande inflation och räntor. Dock påverkades inte arbetsmarknaden i negativ riktning och BNP steg med 2,9 procent under detta år.

Prognoserna från början av 2023 visade på en negativ BNP-utveckling för 2023. Exempelvis SKR:s bedömning från februari var att BNP skulle minska med 1 procent. Enligt det preliminära utfallet för 2023 uppgick minskningen till 0,2 procent. SKR:s prognos från februari 2024 visade på en låg ökning av BNP under 2024 för att därefter uppnå en högre ökningstakt.

SKR:s prognos över BNP-tillväxten framgår nedan.

BNP-tillväxt (kalenderkorrigerad)

	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Procentuell förändring mellan åren	2,9	-0,2	0,6	2,8	2,5	1,8

Sysselsättning

Sysselsättningen, mätt i antal arbetade timmar, minskade till följd av pandemin under 2020. Nedgången återhämtades gott och väl under 2021 och 2022. Under 2023 har sysselsättningen ökat med 1,4 procent. Inför 2023 var antagandet att räntehöjningarna skulle påverka arbetsmarknaden. Prognoserna visade en sysselsättningsökning runt 0,5 procent. Ökningen under 2023 överträffade således förväntningarna.

Inte heller arbetslösheten har under 2023 påverkats av den samhällsekonomiska situationen. Arbetslösheten på 7,6 procent är i nivå med 2022. Enligt aktuella prognoser kommer i stället inflationen och räntehöjningarna att påverka arbetsmarknaden under 2024, med en utebliven sysselsättningsökning och en stigande arbetslöshet.

	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Arbetslöshet %	7,5	7,6	8,7	8,8	8,1	7,8
Sysselsättning timmar %	2,3	1,4	0,0	1,8	1,6	0,9

Löneutveckling

Timlönerna, enligt konjunkturlönestatistiken, ökade med 3,8 procent under 2023 (2022: 2,7 procent). Löneökningstakten var således högre 2023 jämfört med året innan. Med tanke på den höga inflationen under 2023 så handlade det detta år, liksom föregående år, generellt sett dock om reallöneminskningar.

De närmaste årens ökningstakt är till följd av den samhällsekonomiska situationen särskild svårbedömd. SKR:s bedömning är en årlig ökningstakt på i storleksordningen drygt 3,5 procent.

Arbetsgivaravgifter

Under 2023 har lagstadgade arbetsgivaravgifter uppgått till 31,42 procent och avtalsförsäkringar till 0,13 procent. Därtill har kommunens verksamheter belastats med en intern avgift för finansiering av pensionskostnader. Den totala avgiften, inklusive den interna pensionsavgiften, har uppgått till 42,75 procent.

Inflation

Under slutet av 2021 tog inflationen fart både globalt och i svensk ekonomi. Men mätt utifrån årstakten stannade den svenska inflationen (KPIF) på 2,4 procent under 2021. I stället var det under 2022 som den markant ökade inflationstakten blev tydlig med en inflation upp mot 8 procent, det vill säga långt över inflationsmålet på 2 procent. En starkt bidragande orsak var Rysslands invasion av Ukraina som bland annat drev upp energipriserna. Dessa prisökningar spred sig sedan till andra sektorer.

Även under 2023 har inflationen varit hög. KPIF har ökat med 6 procent. Nuvarande bedömning är att ökningstakten nu ska avta och under 2024 successivt närma sig 2 procent.

I nedanstående tabell framgår förväntad utveckling utifrån två inflationsmått; KPI respektive KPIF. Skillnaden är att i KPIF exkluderas effekten av ändrad ränta.

	2022	2023	2024	2025	2026	2027
KPIF	7,7	6,0	2,3	1,8	1,9	2,0
KPI	8,4	8,5	3,4	1,2	1,7	2,0

Räntan

Riksbankens styrränta var noll i inledningen av 2022. Detta efter att den tidigare till och med varit negativ. Den stigande inflationen har emellertid medfört snabbt stigande styrränta under 2022 och som fortsatt under 2023. I slutet av 2022 var nivån 2,5 procent och under 2023 har räntan stigit ytterligare. Den senaste höjningen gjordes i september 2023 och innebar en styrränta på 4 procent. Enligt nuvarande prognoser kommer Riksbanken att börja sänka styrräntan under 2024.

Snabbt stigande räntor är något som också varit vanligt i omvärlden. Även andra centralbanker, så som ECB (uppgår i februari 2024 till 4,5 procent) och Federal Reserve (februari 2024: 5,5 procent), har höjt sina styrräntor markant de senaste åren.

Det kommunala skatteunderlaget

Kommunernas viktigaste intäktskälla är skatteintäkterna. Detta innebär att utvecklingen av skatteunderlaget har en stor påverkan på kommunernas ekonomi. De faktorer som påverkar skatteunderlagets utveckling mest är sysselsättnings- och löneutvecklingen. Åtminstone på längre sikt kan det antas finnas ett samband mellan lönernas påverkan på skatteintäkterna och kommunernas egna lönekostnader.

Som framgår av tidigare avsnitt har de senaste årens skatteunderlagsutveckling blivit betydligt bättre än vad som bedömdes bli fallet enligt SKR:s prognos vid budgeteringstillfället (från augusti 2022). Bedömningen från 2022 inkluderade att en lågkonjunktur skulle medföra en svagare arbetsmarknad och därmed en långsammare skatteunderlagsutveckling. I nedanstående tabell visas en jämförelse mellan SKR:s prognos för det kommunala skatteunderlagets utveckling från augusti 2022, basen för kommunens budgetbeslut för 2023, och prognosen från december 2023 som ligger till grund för detta bokslut.

Det kan konstateras att skillnaden i utveckling mellan de båda prognoserna har inneburit att det kommunala skatteunderlaget beräknas vara betydligt högre 2023 enligt prognosen från december 2023 jämfört med bedömningen från augusti 2022. Något som visar att de senaste årens händelser såsom oroligheterna i världen och den höga inflationen hittills inte har haft någon egentlig negativ inverkan på kommunernas skatteunderlag.

Enligt SKR:s prognos från december 2023 bedöms emellertid lågkonjunkturen få effekt på arbetsmarknaden under 2024, detta genom högre arbetslöshet och svag sysselsättningsutveckling. En sådan utveckling påverkar ökningstakten på det kommunala skatteunderlaget. Decemberprognosen visade på en ökning med endast 2,6 procent under 2024. Den nuvarande bedömningen är att skatteunderlagsutvecklingen kommer att normaliseras från 2025.

	2022	2023	2024	2025	2026	2027
SKR, dec 2023	5,8 %	5,3 %	2,6 %	4,7 %	4,1 %	4,0 %
SKR, aug 2022	4,9 %	4,7 %	4,4 %	4,5 %	3,7 %	3,7 %

Kommunernas ekonomi

Kommunerna har visat mycket starka resultat de senaste åren. För 2021 var resultatet +46 miljarder kr och 2022 översteg intäkterna kostnaderna med 34 miljarder kr. Resultatet 2022 motsvarade cirka 5 procent av skatteintäkter och generella bidrag. Även 2023 var kommunernas samlade resultat starkt. Enligt preliminära uppgifter från Statistiska Centralbyrån uppgick resultatet till +26 miljarder kr, vilket skulle motsvara 3,7 procent av skatteintäkter och generella statsbidrag.

Med tanke på de förutsättningar som gällde inför 2023 med hög inflation, stigande räntor och ett nytt mer kostsamt pensionsavtal var resultatnivån något överraskande. En förklaring till det goda resultatet är att arbetsmarknaden, trots de nämnda förutsättningarna, utvecklats positivt under 2023. Kommunerna har således klarat sig väl under detta år, men för regionerna har det varit ekonomiskt kärvare. Det preliminära resultatet för regionerna visar ett samlat underskott på närmare 12 miljarder kr, motsvarande 2,9 procent av tidigare nämnda intäkter. Detta resultat kan jämföras med ett överskott på 9 miljarder kr 2022.

Den senaste resultatprognosen för 2024 presenterades av SKR i oktober 2023. Prognosen visade på ett bekymmersamt 2024. Vid detta tillfälle beräknades kommunerna nå ett överskott på 9 miljarder kr 2023 med en resultatnivå som skulle försämras till ett sammantaget underskott på 7 miljarder kr 2024. Inflationen bedömdes ha en fortsatt negativ inverkan på kostnaderna, inte minst pensionskostnaderna. Vidare påverkar de högre marknadsräntorna ekonomin, detta successivt efter hand som lån med lägre räntenivå löper ut och behöver ersättas med nya lån. Även om det inte finns några senare prognoser är signalerna fortsatt att det bedöms bli besvärligare för kommunerna under 2024 jämfört med 2023.

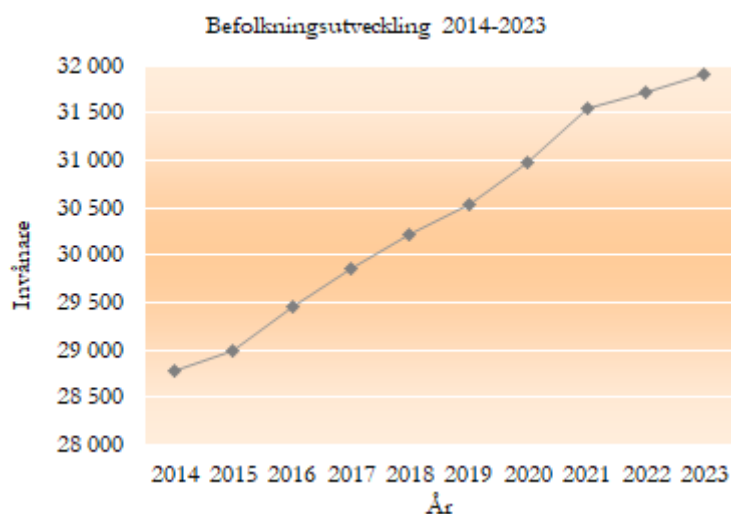
Samtidigt visade SKR:s prognos från oktober att kommunernas ekonomiska läge förväntades bli bättre redan från 2025 och det genomsnittliga resultatet då skulle kunna hamna på det långsiktiga, genomsnittliga målet på 2 procent. En sådan ljusningen förutsätter att inflationen åter hamnar runt Riksbankens mål på 2 procent, att marknadsräntorna börjar minska samt att eventuella negativa effekter på arbetsmarknaden under 2024 inte biter sig fast.

Befolkning

Vid årsskiftet 2023/2024 uppgick antalet invånare i Ystads kommun till 31 911 vilket var en ökning med 197 personer det senaste året. Ökningen motsvarade 0,6 procent (2022: 0,5 procent) och den genomsnittliga ökningen de senaste 10 åren har uppgått till 1,1 procent.

Efter ett antal år med hög befolkningstillväxt har ökningen avstannat 2022 och 2023. Det har framför allt varit det positiva flyttnettot som minskat. Under 2021 uppgick nettot till +673 personer, 2022 var antalet nere på +322 personer och 2023 +344 personer.

Samtidigt kan som jämförelse till Ystads ökning av invånarantalet 2023 nämnas att under detta år ökade invånarantalet i Sverige som helhet med 0,3 procent och Skånes befolkningsökning uppgick till 0,5 procent. En lägre ökningstakt var således något som gällt generellt under 2023.



Bostäder

Under 2023 beviljades 311 bygglov vilket var en minskning med 130 ärenden jämfört med utfallet 2022 som uppgick till 441 st. Byggloven under 2023 möjliggjorde för 74 bostäder jämfört med 226 under 2022. Andelen bygglovsärenden som klaras inom 10 veckor (från komplett ärende till beslut) uppgick till 92 procent, och ligger på samma nivå som 2022.

Totalt har slutbesked meddelats för 314 nya bostäder i Ystad. Det innebär en svag ökning från 2022.

Näringsliv

Det går bra för företagen som är verksamma i Ystads kommun, statistik visar att vi har tillväxt i alla branscher, såväl ekonomiskt som i antalet anställda och företagen blir fler liksom antalet arbetstillfälle. Efterfrågan på mark, för såväl ny- som tillbyggnad, har ökat och ett större behov finns för framtida verksamhetsområden. Antalet gästnätter på kommersiella boenden slår på nytt rekord, (+2%) och av dessa var 27% utländska, kommunens attraktionskraft ökar över hela året och arbetet med att balansera besöksflödet fortsätter.

Däremot går det lokala företagsklimatet neråt och mycket pekar på framför allt två faktorer: en önskan om en bättre dialog mellan kommun och näringsliv samt ett bättre ”klimat” där såklart turbulensen som kretsat kring Ystads kommun påverkar negativt.

Fokus på avdelningens tre arbetsplatser är fortsatt etablering, kompetensförsörjning, film, turism, platsutveckling samt event liksom den nära dialogen med näringen och besökarna. Ystad Studios Visitor Center hade drygt 10 000 betalande besökare, vilket är rekord, och 52 skolklasser besökte YSVC och hade workshops. Under året hade Ystad tre kryssningsanlöp.

Stadsutvecklingsprojektet Hjärtat i Ystad har övergått till processarbete i tre fokusområden, ”Trygghet”, ”Utbud & arrangemang” samt ”Utformning och Tillgänglighet” där deltagare från det privata näringslivet, tjänstepersoner och politiker från Ystads kommun arbetar tillsammans.

Andra processer som avdelningen fortsatt arbetar med är Näringslivsstrategin, Hållbar platsutveckling Kåseberga, Eventprocessen, Kompetenskompassen, Skola / Näringsliv och Ystadmodellen.

Hållbarhet

Hållbarhetsboks slutet är en uppföljning av hur väl kommunen under året lyckats i arbetet med att nå de mål som ställts upp i Miljöprogrammet och Folkhälsoprogrammet. Förvaltningarna och bolagen har under året genomfört ett flertal olika aktiviteter inom programmens olika prioriterade områden i syfte att nå det gemensamma övergripande målet ”Hållbara, attraktiva livsmiljöer och förutsättningar för en god jämlik hälsa och livskvalitet i hela kommunen”. De aktiviteter och indikatorer som kopplas till uppföljningen av de olika målen beskrivs i sin helhet i kommunens hållbarhetsboks slut. Ett urval av dessa aktiviteter redovisas kortfattat nedan.

- Den 14 september genomfördes en halvdag med koncernens ledningsgrupper och nämnders och styrelseras presidier. Fokus för halvdagen var att höja kunskapen kring Agenda 2030 och de globala målen för att kunna integrera dessa i koncernens målarbete.
- Under året har en riktlinje med tillhörande mallar för prövning av barnets bästa tagits fram och beslutats. Olika nivåer av prövning av barnets bästa ersätter den barnchecklista som kommunen använt sedan 2015.
- Under Krisberedskapsveckan v.39 serverades alla 3 000 elever i kommunens grundskolor en beredskapslunch. Syftet var att lyfta vikten av att ha en god hemberedskap. På Stortorget fanns också information om kommunens nya trygghetspunkter samt test av utrustningen för nödvattenförsörjning.
- Vid läsårsstart gick samtliga kommunala skolor och förskolor in i Backa barnet, det innebär alla barn som går i kommunal förskola eller skola har en Barnkontakt och tillgång till samordnat stöd vid behov. Under året har totalt ca 800 medarbetare utbildats i Behovskompassen och Tidig upptäckt.
- I april antogs kommunens dagvattenplan som innehåller kommunens förhållningssätt gällande hantering av dagvatten, riktlinjer för fördröjning och rening samt rutiner för arbetsgången i form av checklistor för berörda processer och verksamheter. Genom att arbeta strategiskt och systematiskt med dagvatten är det möjligt att arbeta mot flera miljöproblem samtidigt. Dagvattnet

transporterar kemikalier och näringsämnen till recipienterna, en god dagvattenhantering har betydelse för hur väl ett samhälle kan hantera större mängder vatten, till exempel i samband med skyfall, och naturbaserade dagvattenlösningar kan skänka mervärden i form av ökad attraktivitet och ökad biologisk mångfald. Under 2024 väntas kommunens skyfallsplan antas.

- I december avslutades projektet LIFE Coast Adapt där kommunen har haft möjlighet att testa och utvärdera olika naturbaserade åtgärder för att minska de negativa effekterna av kusterosion samtidigt som biologisk mångfald gynnas. Projektet, som har letts av Region Skåne, har varit en samverkan mellan tre skånska kommuner, Länsstyrelsen Skåne, Skånes kommuner och Lunds universitet. De erfarenheter som projektet genererat kommer att integreras i den framtida kustförvaltningen.
- Stadsbyggnadsavdelningen på Ystads kommun håller på att ta fram en fördjupad översiktsplan för orterna Köpingsbro–Nybrostrand med omnejd. I planen lägger kommunen fram övergripande och långsiktiga strategier för hur vatten ska användas inom området. Syftet med den fördjupade översiktsplanen är att ge vägledning och fördjupning i frågor om hur de två orterna kan fortsätta användas, utvecklas och bevaras, både tillsammans och var för sig. En tidig dialog om planen har genomförts i form av workshopar och pop-up tillfällen för allmänheten. Under hösten har en strukturplan för Sockerbruksområdet med omnejd tagits fram som underlag till den fördjupade översiktsplanen. Sockerbruksområdet är, utöver Hamnstaden, kommunens största utvecklingsprojekt. Strukturplanen utgår från befintliga strukturer och värden och identifierar områden som är lämpliga att utveckla på ett långsiktigt hållbart sätt.

Bedömningen generellt är att Ystads kommun arbetar aktivt med aktiviteter för att nå målen i såväl folkhälso- som miljöprogrammet. Dock krävs fler insatser för att nå målen. Under året har även en revisionsgranskning gjorts av insatser kring psykisk hälsa för barn och unga. Granskningen visar på ett antal förbättringsområden som kommer att beaktas i arbetet framåt. En ny modul har under året utarbetats i verksamhetssystemet Stratsys för att tydligare kunna följa upp och koppla kommunens styrdokument (inkl. hållbarhetsprogrammen) till ordinarie verksamhetsuppföljning och målstyrning. 2023 års Hållbarhetsbokslut är den första uppföljningen som görs i denna modul. Detta bidrar till att identifiera var kommunens utmaningar finns och på så sätt hitta ändamålsenliga åtgärder för att möta dessa.

Balanskravsresultat

Årets resultat uppgick till 80,7 mkr. I avstämningen mot balanskravsresultatet måste enligt regelverket realisationsvinster exkluderas. Dessa uppgick till 1,1 mkr och balanskravsresultatet var således 79,6 mkr. Kommunen har inga negativa balanskravsresultat från tidigare år att återställa.

Detta ekonomiska resultat medförde att det fanns utrymme att reservera 58,8 mkr till resultatutjämningsreserven. Utrymmet motsvarar vad kommunens balanskravsresultat för 2023 översteg 1 procent av skatteintäkter och generella statsbidrag.

Kommunen har fram till ingången av 2023 avsatt 146,1 mkr i resultatutjämningsreserven. På samma sätt som för de två senaste åren är den samlade bedömningen att det inte ska göras någon ytterligare reservering till resultatutjämningsreserven. Skäl för detta är att årets positiva ekonomiska resultat bör utgöra en långsiktig finansiering avseende kommunens investeringsverksamhet och inte en möjlig reserv för att täcka eventuella framtida underskott.

Under 2023 har riksdagen beslutat att resultatutjämningsreserven successivt ska ersättas av en resultatreserv. Skillnaden är kortfattat att det ska finnas utrymme för att vid fler situationer disponera medel från resultatreserven än vad som tidigare varit fallet gällande nuvarande reserv. Av reglerna för resultatreserven ingår att den högsta avsättningen som får göras är 5 procent av skatteintäkter och generella bidrag, vilket för Ystads del vid utgången av 2023 motsvarar knappt 104 mkr. När det gäller nuvarande resultatutjämningsreserv finns inte motsvarande gräns, men det kan noteras att nuvarande avsättning till denna reserv uppgår till ett högre belopp. Detta är ytterligare ett skäl för att inte göra någon avsättning av 2023 års resultat till nuvarande reserv.

Kommunens avstämning mot kommunallagens balanskrav, mkr	2023	2022	2021
Årets resultat enligt resultaträkningen	80,7	131,5	79,0
Reducering av samtliga realisationsvinster	-1,1	-0,9	-3,0
Årets resultat efter balanskravsjusteringar	79,6	130,6	76,0
Reservering till resultatutjämningsreserv (RUR)			
Disponering från resultatutjämningsreserv (RUR)			
Balanskravsresultat	79,6	130,6	76,0

God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning

Utvärdering av resultat och ekonomisk ställning

Årets resultat

Årets resultat för kommunen uppgick till 80,7 mkr. Det budgeterade resultatet var efter justeringar under året 12,1 mkr (ursprunglig budget: +3,2 mkr). Årets resultat blev således betydligt bättre än budgeterat. Nedan förklaras de viktigare avvikelserna mot budget.

Nämnderna har sammantaget en positiv avvikelse mot budget på 14,8 mkr (2022: 25,5 mkr). De största överskotten avsåg socialnämnden, +11,8 mkr. och gymnasienämnden, +10,9 mkr. Negativa avvikelser fanns främst avseende kommunstyrelsens ramar för kommunledning respektive hamnen, sammanlagt 10,3 mkr. Dessa underskott kan dock förklaras av tillfälliga kostnader.

Inom finansiering och kommungemensamt redovisades en positiv avvikelse gentemot budget på 53,8 mkr. Skatteintäkter och statsbidrag har till följd av en mer gynnsam samhällsekonomisk utveckling överträffat budgeten. Därtill har en betydligt lägre investeringsnivå än budgeterat inneburit lägre räntekostnader än beräknat.

För mer information om avvikelser mot budget under 2023, se avsnitt 2.3.

Årets resultat var således 2023, liksom för åren 2021 och 2022, starkt. Sammanlagda resultatet dessa år har uppgått till 291 mkr, vilket innebär att resultatet motsvarat nästan 5 procent av skatteintäkter och statsbidrag under treårsperioden.

På koncernnivå uppgick resultatet 2023 till 97,6 mkr. Motsvarande resultat 2022 var 196,2 mkr. Den

huvudsakliga förklaringen är skillnaden i kommunens resultat mellan åren. Därtill ingick 2022 på koncernnivå 34 mkr avseende försäljningen av fastigheterna Lillö 1 och Ljungbyhed 1 som överlåtits från moderbolaget Ystads Industrifastigheter AB till egna dotterbolag och därefter avyttrats.

Årets resultat, mkr	2019	2020	2021	2022	2023
Kommunen	16,7	64,8	79,0	131,5	80,7
Koncernen	40,8	166,8	82,0	196,2	97,6

Avsättning till resultatutjämningsreserv (RUR)

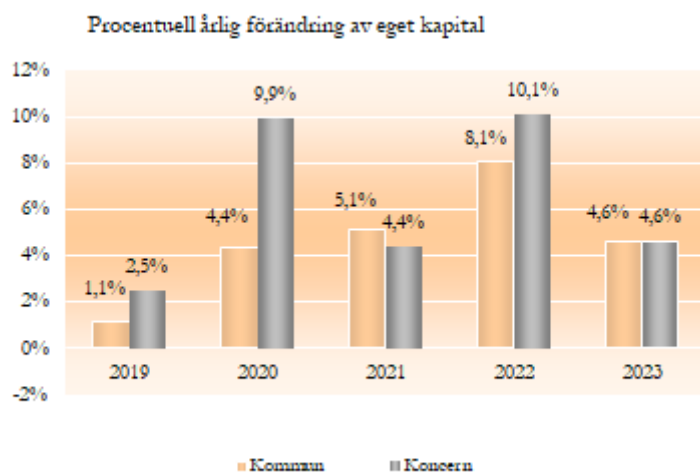
Kommunfullmäktige beslutade 2013 om riktlinjer för god ekonomisk hushållning inklusive regler för en resultatutjämningsreserv enligt den möjlighet som ett nytt regelverk gav. Vid ingången av 2023 fanns i resultatutjämningsreserven 146,1 mkr.

Det ekonomiska resultatet för 2023 innebar ett utrymme att reservera ytterligare 58,8 mkr till resultatutjämningsreserven. I likhet med för åren 2021 och 2022 görs emellertid ingen avsättning av 2023 års resultat. Skäl för detta framgår under avsnittet "Balanskravsresultat".

Årlig förändring av eget kapital

Kommunens eget kapital ökade med 4,6 procent under 2023. Beroende på kommunens starka resultat under 2022 var ökningstakten särskild hög detta år, 8,1 procent. Under åren 2020 och 2021 ökade det egna kapitalet med ungefär motsvarande nivå som 2023.

Hela koncernens egna kapital ökade med 4,6 procent 2023. Utvecklingen på koncernnivå följer således kommunen avseende 2023. Den höga ökningen 2022 förklaras främst av kommunens starka resultat. Som jämförelse kan nämnas att ökningstakten var 4,4 procent under 2021 respektive 9,9 procent under 2020. Den höga ökningen 2020 inkluderar en realisationsvinst vid fastighetsförsäljning inom Regementsområdet. Exklusive denna vinst uppgick ökningen 2020 till 5,1 %.

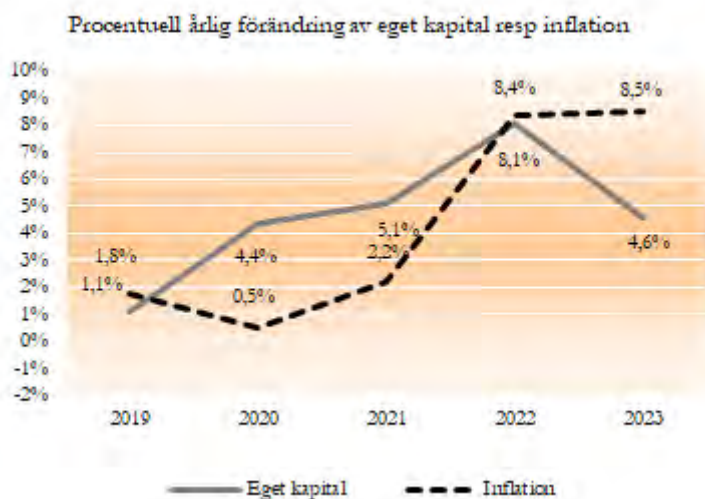


Värdesäkring av eget kapital

Långsiktigt bör det egna kapitalet inflationskyddas så att kommunens ekonomiska ställning reellt sett inte blir sämre. Detta innebär att kommunen årligen bör ha ett överskott som är högre än inflationen.

2023 års överskott på 81 mkr innebär att det egna kapitalet ökade med 4,6 procent att jämföra med inflationen (KPI) på 8,5 procent. Trots det starka resultatet under året räckte nivån således inte till för att värdesäkra det egna kapitalet. Motsvarande gällde även 2022 då överskottet uppgick till 8,1 % av eget kapital att jämföra med inflationen på 8,4 %. Det kan således konstateras att kommunen under de senaste två åren har haft goda ekonomiska resultat. Men ur någon form av "förmögensperspektiv" har den höga inflationen urholkat det reala värdet, det vill säga värdesäkring har inte uppnåtts.

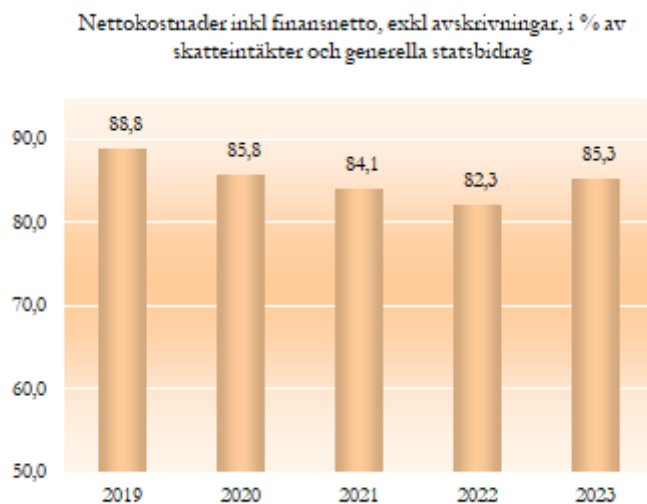
I sammanhanget kan noteras att det egna kapitalet värdesäkrades under både 2020 och 2021.



Nettokostnadernas (exkl avskrivningar) andel av skatteintäkter och generella statsbidrag och utjämning

En viktig förutsättning för att leva upp till kommunallagens krav om en god ekonomisk hushållning är att det finns balans mellan löpande intäkter och kostnader. Ökningen av löpande kostnader får inte överstiga ökningen av löpande intäkter långsiktigt om en skattehöjning ska kunna undvikas. Nyckeltalet "Nettokostnadernas andel, exklusive avskrivningar, av skatteintäkter och generella statsbidrag samt utjämning" är ett tal som visar denna balans.

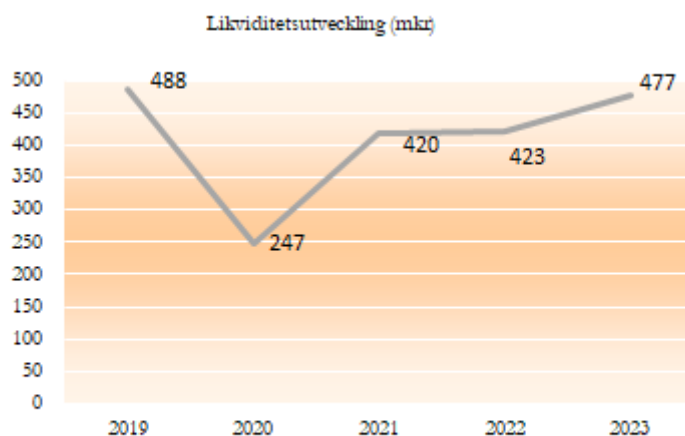
Skillnaden gentemot kommunens finansiella mål (se avsnittet om uppföljning av finansiella mål) är alltså att detta tal exkluderar kommunens avskrivningar. För 2023 uppgick andelen till 85,3 procent. Nivån motsvarar genomsnittet för den senaste femårsperioden.



Likviditet

Kommunens likviditet utgör betalningsberedskapen på kort sikt och består av kortfristiga placeringar, kassa och bank. Likviditeten per sista december 2023 uppgick till 477 mkr. Nivån var högre än de senaste åren. Ett skäl till detta var att ett EU-bidrag på cirka 87 mkr erhöles i december månad.

Noteras bör att behållningen i kassa/bank inkluderar hela koncernkontot, vilket innebär att även bolagens likviditet ingår. Kommunens egen likviditet uppgick vid utgången av 2023 till 294 mkr, en nivå som kan jämföras med 212 mkr ett år tidigare. Även här kan den högre nivån förklaras av ovan nämnda EU-bidrag.



Investeringar

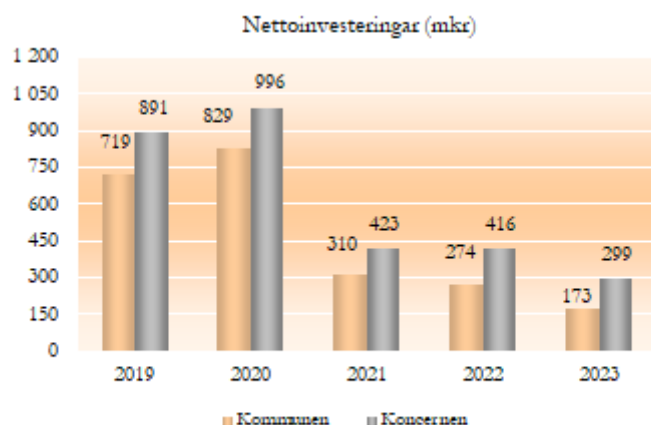
Kommunens nettoinvesteringar uppgick under året till 173 mkr jämfört med budgeterat 506 mkr. Detta innebär en genomförandegrad på 34 procent (2022: 52 procent). 2023 års utfall inkluderar emellertid ett EU-bidrag till hamnutbyggnaden, 87 mkr, som inte var budgeterat detta år. Beaktas detta var genomförandegraden 51 procent, det vill säga i nivå med föregående år.

Nettoinvesteringarna inom den skattefinansierade verksamheten uppgick till drygt 162 mkr mot budgeterat 308 mkr. Av utfallet avsåg 56 mkr den pågående utbyggnaden av äldreboendet Ljuskällan. Investeringar i form av fastighetsunderhåll utgjorde cirka 37 mkr. Bland större anslag som inte använts under året finns LSS-boendet Bolmörten 40 mkr, investeringsprojekt gällande gator 19 mkr, samt fastighetsunderhåll 10 mkr. För barn- och utbildningsnämndens del resterar bland annat 7 mkr av anslaget till nytt verksamhetssystem och socialnämnden har en större avvikelse i form av 9 mkr till lokalanpassningar som inte använts.

Investeringarna inom de taxefinansierade verksamheterna (hamnen, vatten och avlopp samt avfall) uppgick till 10 mkr. Exkluderas tidigare nämnt EU-bidrag till hamnen var utfallet 97 mkr (2022: 105 mkr). Budgeten för dessa verksamheter var 197 mkr. Av utfallet avsåg 62 mkr vatten- och avloppsverksamheten.

Kommunen hade en mycket hög investeringsvolym under åren 2019 och 2020. Dessa års nivåer påverkades i betydande omfattning av investeringarna i hamnutbyggnaden, Färjeläge 7/8. Totalt sett har investeringsnivån de senaste fem åren motsvarat 26 procent av skatteintäkter och generella bidrag. Under 2023 uppgick andelen till 8 procent (exklusive EU-bidraget: 12 procent). I sammanhanget kan noteras att investeringsbudgeten för 2023 innehöll ytterligare närmare 250 mkr i investeringsanslag som inte användes på grund av förseningar eller andra förändrade förutsättningar.

Koncernens nettoinvesteringar 2023 uppgick till 299 mkr. Således har bolagen och förbunden investerat 126 mkr under 2023 (2022: 142 mkr) De bolag med störst investeringsvolym under 2023 var Ystads Energi med investeringar på 71 mkr och Ystadbostäder med 40 mkr.



Egenfinansieringen av nettoinvesteringarna (beräknat som summan av årets resultat och avskrivningar) var för kommunens del låg både 2019 och 2020 och uppgick till 25 % respektive 29 %. Samtidigt var, som tidigare nämnts, detta två extra investeringstunga år till följd av Färjeläge 7/8. Under åren 2021 till 2023 har självfinansieringen i stället överstigit nettoinvesteringarna. Goda ekonomiska resultat i kombination med förseningar med mera inom investeringsverksamheten har utgjort förklaringarna. Hamnens erhållna EU-bidrag under 2023 har medfört en särskilt hög självfinansiering detta år. En effekt av de senaste årens självfinansiering har varit att kommunens upplåning kunnat minskas något.



Försäljning av anläggningstillgångar

Vinst vid försäljning av tillgångar uppgick till 1,2 mkr. Försäljningen avsåg fordon, maskiner, inventarier och ett par mindre markområden.

Långfristiga skulder

Kommunens långfristiga skulder har under 2023 ökat med 9 mkr till 4 221 mkr. I skulden ingår kommunens långfristiga upplåning samt övriga skulder av långfristig karaktär. Utvecklingen under de senaste åren framgår av tabellen nedan:

	2019	2020	2021	2022	2023
Långfristiga skulder (mkr)	3 698	3 991	4 302	4 212	4 221

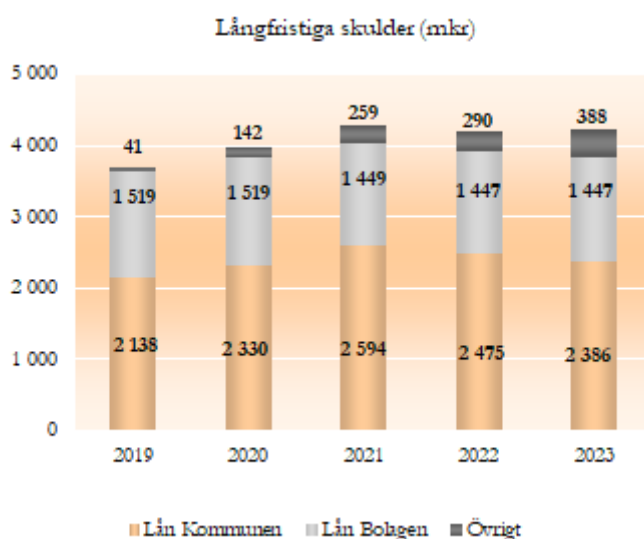
Eftersom kommunen utgör koncernbank görs all den upplåning som behövs inom kommunkoncernen av kommunen. Vidareutlåning sker sedan till bolagen. Denna samordning bedöms bidra till bättre räntemässiga villkor.

Under året har kommunens låneskuld i banker och kreditinstitut minskats med 90 mkr till 3 833 mkr. Det är den del av upplåningen som avser kommunen som minskat. Vid utgången av 2023 uppgick kommunens

del till 2 386 mkr. Att skulden kunde minskas berodde på eftersläpning i investeringsverksamheten samt ett bra ekonomiskt resultatutfall. Vidareutlåningen till bolagen var oförändrad, 1447 mkr.

Som långfristig skuld räknas utöver ovan nämnda upplåning även exempelvis skuld för anslutningsavgifter och skuld för erhållna investeringsbidrag. Att dessa inkomster skuldförs är för att de ska intäktsredovisas under den period när investeringen de finansierar skrivs av. Under 2023 har dessa övriga långfristiga skulder ökat med 98 mkr till 288 mkr. Ökningen var i huvudsak hänförlig till att ytterligare EU-bidrag, 87 mkr, erhållits till sedan tidigare genomförd hamnutbyggnad (Färjeläge 7/8). Totalt sett har 218 mkr erhållits i bidrag till denna investering. Resterande del av totalt beräknade 250 mkr bedöms inkomma under de närmaste åren.

I diagrammet nedan visas utvecklingen av kommunens egen upplåning, vidareutlåningen till bolagen samt övrig långfristig skuld sedan 2019. Totalt sett uppgick ökningen till 523 mkr, varav 346 mkr avsåg övriga långfristiga skulder. Kommunens egen upplåning har ökat med 248 mkr och samtidigt har vidareutlåningen till bolagen minskat med -71 mkr.



På koncernnivå uppgick långfristiga skulder till 4 223 mkr. Skillnaden mot beloppet avseende kommunen avser Ystads del av SÖRF:s upplåning.

I nedanstående tabeller redovisas kommunens totala upplåning i banker och kreditinstitut vid årsskiftet. Av upplåningen hade 95 procent fast ränta och 5 procent rörlig ränta. Den genomsnittliga räntan uppgick till 1,57 procent (årsskiftet 2022/2023: 1,02 procent).

Låneportföljens storlek och sammansättning

Bank/kreditinstitut	Räntetyp (fast/rörlig)	Belopp mkr	Snittränta
Kommuninvest	Fast	3 638,0	1,43 %
Kommuninvest	Rörlig	195,0	4,27 %
Summa		3 833,0	1,57 %

Kapitalbindningstid/kapitalbindningsstrategi

Normportfölj Kapitalförfall (årsintervall)	Belopp (mkr)	Andel Min	Andel förfall Max	Förfall per 2023-12-31
0-1	1 064,0	0 %	30 %	28 %
1-3	1 449,0	0 %	40 %	38 %
3-5	1 320,0	0 %	40 %	34 %
5-7	0	0 %	40 %	0 %
7-10	0	0 %	40 %	0 %
Summa	3 833,0			100

Räntebindingstid/Räntebindningsstrategi

Normportfölj Ränteförfall (årsintervall)	Belopp (mkr)	Andel Min	Andel förfall Max	Förfall per 2023-12-31
0-1	1 064,0	25 %	50 %	28 %
1-3	1 449,0	10 %	40 %	38 %
3-5	1 320,0	10 %	40 %	34 %
5-7	0,0	0 %	20 %	0 %
7-10	0,0	0 %	20 %	0 %
Summa	3 833,0			100

Finansnetto

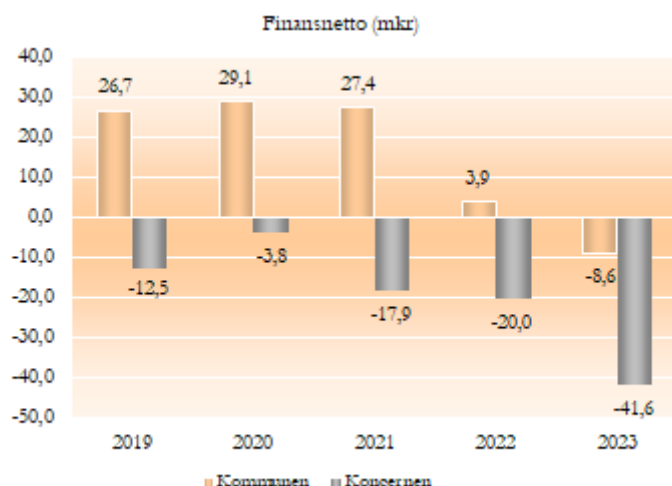
Finansnettot utgörs huvudsakligen av skillnaden mellan ränteintäkter och räntekostnader.

Efter att Riksbankens styrränta varit noll procent sedan inledningen av 2020, dessförinnan till och med negativ, har denna ränta höjts dramatiskt med början i april 2022. Vid utgången av 2022 var nivån 2,50 procent och vid årsskiftet 2023/2024 är styrräntan 4 procent.

Den låga räntenivån hade under ett antal år en stor positiv inverkan på kommunens finansnetto och därmed ekonomi. Men nu med högre styrräntor som har en direkt påverkan på marknadsräntorna har kommunen fått betydligt högre räntekostnader efter hand som lån läggs om och vid nyupplåning. Att det kommer att ha stor påverkan är en följd av att kommunens låneskuld uppgår till 3,8 miljarder kr, varav cirka 2,4 miljarder kr avseende kommunen och resten bolagen inom koncernen.

I kommunens finansnetto ingår en utdelning från koncernens bolag. För 2023 var beloppet 15 mkr (2022: 10 mkr och 2021: 30 mkr). Kommunen har sedan 2021 haft ett negativt finansnetto om utdelningen från bolagen exkluderas.

Att finansnettot var sämre på koncernnivå förklaras av bolagens räntekostnader samt att den nämnda utdelningen som kommunen erhöll är koncernintern och påverkade därmed endast kommunens utfall.

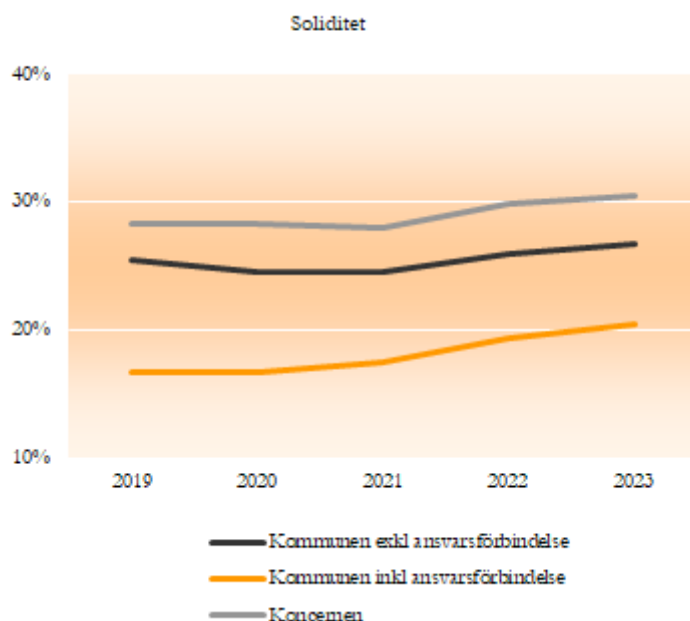


Soliditet

Soliditet är ett mått på kommunens långsiktiga ekonomiska styrka. Den visar hur stor del av tillgångarna som har finansierats med egna medel. Soliditeten för kommunen uppgick 2023 till närmare 26,7 procent, vilket innebär en förbättring jämfört med föregående år då nivån var 26,0 procent. En viktig förklaring till denna förändring var kommunens goda ekonomiska resultat under 2023.

Enligt den så kallade "Blandmodellen" ska pensioner som intjänats före 1998 redovisas som en ansvarsförbindelse utanför balansräkningen. Inkluderas pensionsåtaganden före 1998 uppgick soliditeten till 20,4 procent för 2023, vilket var en procentenhet bättre än vid utgången av 2022. Att detta soliditetsmått hade en större positiv utveckling än det ovan nämnda måttet berodde på att ansvarsförbindelsen avseende pensioner minskade under 2023.

På koncernnivå uppgick soliditeten till 30,5 procent vid utgången av 2023. En förbättring från 29,9 procent ett år tidigare.



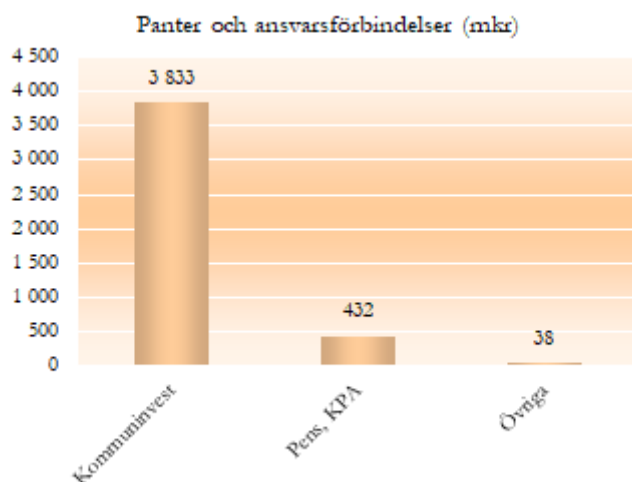
Panter och ansvarsförbindelser

Storleken på borgensåtagande och ansvarsförbindelser framgår av nedanstående diagram. Ystads kommun har ingått en solidarisk borgen för Kommuninvest i Sveriges AB:s samtliga förpliktelser. Detta borgensåtagande är i ett underavtal emellertid begränsat till den låneskuld som kommunkoncernen har i

Kommuninvest. Kommunens upptagna lån från Kommuninvest var vid årsskiftet 3 833 mkr.

Vid 2023 års utgång uppgick ansvarsförbindelsen för pensioner och löneskatt gentemot KPA till 432 mkr, en minskning med 16 mkr jämfört med föregående år. Denna ansvarsförbindelse avser pensionsförpliktelser intjänade fram till 1998 och genererar inget nyintjänande. I takt med att pension från förbindelsen utbetalas till pensionär kommer den successivt att minska.

Övriga panter och ansvarsförbindelser innehåller flera olika poster. Bland dessa finns till exempel borgen avseende kommunalförbund och föreningar samt leasing. Risken att behöva infria några av kommunens borgensåtagande bedöms som liten.



Pensionsskulden

Kommunens samlade pensionsåtagande uppgick vid utgången av 2023 till 647 mkr, en ökning med cirka 18 mkr jämfört med föregående årsskifte.

Den största delen av åtagandet 432 mkr avsåg äldre pensionsintjänade, det vill säga före 1998, som i kommunerna redovisas som en ansvarsförbindelse. Innebörden av detta är att den övervägande delen av kommunens pensionsåtagande låg utanför balansräkningen. Ur ett riskperspektiv är det viktigt att särskilt beakta denna pensionsskuld eftersom både resultatet och likviditeten påverkas efter hand som skulden regleras genom utbetalningar.





Vissa av de efter 1998 intjänade förmånerna redovisades som en avsättning i kommunens balansräkning, cirka 47 mkr. Den största delen, nämligen i form av intjänandet till förmånsbestämda pensioner och efterlevandepensioner, hanteras emellertid via en försäkringslösning hos KPA. Det totalt försäkrade intjänandet uppgick till 168 mkr. Marknadsvärdet på kommunens försäkringskapital hos KPA för att täcka de berörda framtida förmånerna var 205 mkr. Att pensionskapitalet översteg värdet på de framtida förmånerna som ska finansieras beror på att det behövs en säkerhetsmarginal i en försäkringslösning med långsiktigt perspektiv.





Det totala pensionsåtagandet med avdrag för pensionskapitalet uppgick till 442 mkr. Detta belopp kan anses utgöra kommunens återlån som har utgjort en delfinansiering av anläggningstillgångarna.





Årets totala pensionskostnader exklusive löneskatt uppgick till 156 mkr (2022: 97 mkr), varav 31 mkr avsåg utbetalda pensioner till pensionärer från ansvarsförbindelsen. Att den totala pensionskostnaden ökade dramatiskt är en följd av den höga inflationen i kombination med ett nytt pensionsavtal.





	2023	2022	2021
Pensionsförpliktelse			
Total pensionsförpliktelse i balansräkningen	479,4	491,3	512,1
Avsättning inkl särskild löneskatt	47,0	43,6	41,5
Ansvarsförbindelse inkl särskild löneskatt	432,4	447,7	470,6
Pensionsförpliktelse som tryggats i pensionsförsäkring (KPA)	167,9	138,0	126,6
Summa pensionsförpliktelse (inkl försäkring KPA)	647,3	629,3	638,7
Förvaltade pensionsmedel - marknadsvärde:			
Totalt pensionsförsäkringskapital (KPA)	205,4	163,1	161,2
-varav överskottsmedel	0,0	0,0	0,6
Summa förvaltade pensionsmedel (KPA)	205,4	163,1	161,2
Finansiering			
Återlånade medel	441,9	466,2	477,5
Konsolideringsgrad	31,7	25,9	25,2



Utvärdering av god ekonomisk hushållning

Förutsättningar / Övergripande mål	Utfall	Indikatorer
<p>Varje elevs bästa skola – en skola för alla och för var och en</p> <p>Kommentar Skolan i Ystad håller fortsatt en hög kvalitet. Måluppfyllelsen är ur ett nationellt perspektiv mycket hög och har varit hög under hela mandatperioden. Det har genomförts ett antal inspektioner och granskning från skolverk, skolinspektion och arbetsmiljöverk. De har alla bekräftat att det är en välfungerande verksamhet där det självklart också går att hitta förbättringsområden. Dessa arbetar både förvaltning och nämnder aktivt med.</p> <p>Under mandatperioden har en mängd insatser och utvecklingsområden genomförts. Några exempel är Backa barnet, heltidsmentorer, Skol IF, översyn av det systematiska kvalitetsarbete och bildandet av en utbildningsförvaltning.</p> <p>Under kommande period kommer förvaltningen och nämnderna fortsätta arbeta med bland annat:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Backa barnet • BUSO • Framtagande av ett utbildningspolitiskt program • Implementering av Marietorp (Naturskolan) i utbildningsförvaltningens verksamhet • Intensifiera arbetet med ökad eller hög närvaro • Samverkan i olika former med fokus på bland annat vuxenutbildning <p>Fokus kommer också att ligga på att bibehålla allt det som fungerar bra i dag. Ett tydligt kvitto på att verksamheten fungerar väl är medarbetarenkäten 2023. Utbildningsförvaltningen får, över lag, mycket höga siffror och ett konstaterande att personalen i verksamheten upplever att de har en bra arbetsplats och en bra arbetsgivare. En av de viktigare framgångsfaktorerna i Ystad, en lojal, kompetent personal som stannar över tid.</p> <p>Målet bedöms vara uppfyllt för perioden.</p>		
<p>Ystadsborna har goda möjligheter till inflytande. Boende, besökare och verksamma upplever god service och gott bemötande vid kontakt med kommunen</p> <p>Kommentar SCB:s medborgarundersökning genomfördes för andra gången 2023. Resultatet visar att medborgarna ger kommunen högt betyg avseende nöjd medborgarindex (84) i jämförelse med riket (78). Ystadsborna är i undersökningen även positiva till det bemötande man får av tjänstepersoner och förtroendevalda, hur lätt det är att få svar på frågor om kommunen, hur kommunen sköter sina verksamheter och möjligheten att som medborgare att påverka kommunens utveckling. De områden, kopplat till målet, som behöver stärkas handlar om öppenhet och transparens vid beslutsfattande, allmänhetens tillit och förtroende för politik och att verksamheterna är fria från påverkan vid myndighets- och yrkesutövande.</p> <p>Under året har ett arbete med byaträffar på landsbygden påbörjats. Arbetet har bland annat lett till ökad närvaro på landsbygden och ökad ömsesidig förståelse för landsbygdens behov och utmaningar.</p> <p>Kommunen har också systematiskt arbetat med olika insatser för att öka den enskildes självständighet och hälsa, bl.a. insatser för att stärka och förebygga ofrivillig ensamhet hos äldre och fallförebyggande insatser. Detta arbete har gjorts i nära samverkan med pensionärsföreningar och andra viktiga organisationer. Seniorernas hus har under året arbetat aktivt med att öka antalet besökare och aktiviteter, insatser som gett goda resultat.</p> <p>Det har genomförts flera medborgardialoger och aktiviteter. Några av de mest uppskattade och välbesökta är E-medborgarveckan, tankesmedja Glemmingebro medborgarhus, digital vardag i Löderup och Glemmingebro. Ystad Visitor Center har bemannat/obemannat öppethållande med service i "alla möjliga och omöjliga frågor" till besökare, boende och verksamma. För näringslivet erbjuds företagslotsning,</p>		

Förutsättningar / Övergripande mål	Utfall	Indikatorer
<p>företagsbesök och olika nätverk för ett stärkt näringsliv.</p> <p>Under året har även ett utvecklingsarbete för att förenkla för den som söker bygglov genomförts. Utgångspunkten är att det ska vara lätt att göra rätt från början. Arbetet har lett till minskade telefonköer och att de som ringer in är bättre pålästa. På sikt är förhoppningen att bygglovshandlingar ska vara kompletta i högre utsträckning. Samtidigt syns en positiv trend gällande tiden för handläggning av bygglovsärenden.</p> <p>Av målets tio indikatorer signalerar åtta indikatorer en positiv förflyttning i riktning mot ökad måluppfyllelse. Målet bedöms vara uppfyllt för perioden.</p>		
<p>Kommunen växer genom attraktiva boendemiljöer, goda kommunikationsmöjligheter och ett framgångsrikt näringsliv</p> <p>Kommentar</p> <p>Ystad fortsätter att växa men oron i omvärlden märks av genom att byggaktörer bromsar på planerade byggstarter. Många privata aktörer är intresserade av att vara del av Ystads utveckling och har projekt på gång i planeringskedan, däremot har antalet bygglovsansökningar minskat kraftigt. Kostnadsutveckling i samhället, inte minst för hushållen, påverkar framdrift.</p> <p>Ystads utbud och kvalitet på såväl rekreationsmiljöer som kulturutbud bidrar till attraktiviteten. I samverkan med handlare och fastighetsägare har målbild för Ystads stadskärna "Hjärtat i Ystad" tagits fram och i samverkan med byalagsråden har en landsbygdsstrategi antagits, båda viktiga för samsyn om utveckling. Även arbete med en ny näringslivsstrategi drivs vidare. Kommunens roll för näringslivets tillväxt har även stärkts genom etableringsprocess, det visar sig genom både fler arbetstillfällen och företag.</p> <p>Arbete med exploateringsekonomiska underlag pågår, för att förmedla helhetsbild och därmed stort stöd till framtida politiska beslut om satsningar för tillväxt.</p> <p>Planberedskapen är god, om än inte för småhustomter. På Öja industriområde fortsätter kommunen att sälja mark till verksamheter, kommunen börjar ha begränsad markreserv för verksamhetsetableringar. Kommunens ekonomiska satsningar i gatunät och VA-infrastruktur bidrar till att vi kan växa vidare hållbart på sikt. De senaste årens tillväxt och det stora intresset för verksamhetsetablering och bostadsbyggande gör att behov av övergripande trafikkapacitetsutredning har identifierats.</p> <p>Ystad Energis leveranssäkerhet är enligt plan för fjärrvärmeverksamheten och öppet stadsnät. Elenergiförsörjningen utgör en nationell utmaning.</p> <p>Av målets nio indikatorer signalerar sex indikatorer en positiv förflyttning i riktning mot ökad måluppfyllelse. Målet bedöms vara uppfyllt för perioden.</p>		
<p>Genom samverkan med andra kommuner och aktörer bidrar Ystads kommun till en stark regional utveckling</p> <p>Kommentar</p> <p>Sedan flera år arbetar sydöstra Skånes kommuner aktivt för att utveckla den sydöstra hörnan. Under 2023 har SÖSK-kommittén bedrivit ett strukturerat utvecklingsarbete och pekat ut riktningen för mandatperioden. De tre prioriterade områden som pekats ut är infrastruktur, digitalisering och totalförsvar. I september beslutade kommittén om en strategisk påverkansplan utifrån de tre prioriterade områdena. Det finns ett flertal områden som kommunerna samverkar och samarbetar kring, de senaste är en gemensam familjerätt, inköp och upphandling samt digitalisering. Ett annat arbete som påbörjats är framtagande av en infrastrukturstrategi som kommer att fastställas under våren 2024. Målet är att få hållbara infrastruktur- och kollektivtrafiklösningar som ger kortare restider, stärkt attraktivitet och tillgänglighet.</p> <p>Besöksnäringen är av stor vikt för den regionala utvecklingen och marknadsföringen av Ystad och Österlen för besökare sker systematiskt utifrån framtagen plan. Under 2023 har fokus varit på bland annat: Press & PR arbetet i partnerskap med Visit Skåne, hållbar platsutveckling Käseberga, Ystadvärdar och gott värdskap. Resultatet visar att antalet gästnätter fortsatt att öka, främst är de besökande danskar och tyskar. Ystads Studios Visitor Center har under året också toppat sin besöksstatistik med motsvarande 10 325 betalande besökare.</p> <p>Även företagandet är en viktig del av den regionala utvecklingen. Fokus tillväxt är ett samverkansprojekt som genomförs av Sydöstra Skånes kommuner, Region Skåne och</p>		

Förutsättningar / Övergripande mål	Utfall	Indikatorer
<p>Tillväxt Syd, syftet är att utifrån Ystadmodellen skapa affärsplaner i företag.</p> <p>Maria Skåne sydost är ett annat arbete som bedrivs i samverkan. Syftet med verksamheten är att ge stöd och kostnadsfri information, rådgivning och behandling för enskilda och anhöriga som upplever problem kopplade till alkohol eller droger och är bosatta i kommunerna Ystad, Tomelilla, Simrishamn och Sjöbo. Verksamheten når unga i ett tidigt skede och verkar proaktivt för att hindra ett längre beroende. En annan modell för att arbeta med tidigt förebyggande insatser är Backa Barnet. Metoden verkar för att familjer och barn får rätt stödinsatser och att dessa är samordnande. Det finns ett stort intresse av modellen både regionalt och nationellt, vilket kan leda till att detta blir en officiell modell som samtliga regioner tillämpar.</p> <p>Av målets fem indikatorer signalerar tre indikatorer en positiv förflyttning i riktning mot ökad måluppfyllelse. Målet bedöms vara uppfyllt för perioden.</p>		
<p>Hållbara, attraktiva livsmiljöer och förutsättningar för en god jämlik hälsa och livskvalitet i hela kommunen</p> <p>Kommentar</p> <p>Ystad har grundläggande förutsättningar genom säkerställd dricksvattenförsörjning och funktionella faciliteter för rekreation och aktiv fritid, inom kultur, friluftsliv och idrott. Kommunen driver aktivt strategiskt arbete som kopplar till Agenda 2030 och arbetar med att stödja företag i deras hållbarhetsarbete. Ystad Energi erbjuder kunder fossilfri el och fjärrvärme.</p> <p>Med målsättningen att Ystad ska vara en mer uthållig kommun och klara av att hantera, anpassa sig till och återhämta sig från olika typer av störningar och kriser drivs ett intensivt och kommunövergripande arbete för beredskapshöjande förmåga.</p> <p>Fortsatt samverkansarbete "Backa barnet" för att att hantera risken för att organisatoriska mellanrum ska göra att barn hamnar i kläm, bedöms ge mer jämlika förutsättningar för Ystads barn. Kommunen driver ständigt arbete att skapa inne- och utemiljöer som skapar lust till rörelse och en hälsofrämjande livsstil och gör insatser för ungas välmående.</p> <p>Kommunen har aktuella handlingsplaner gällande minskad klimatpåverkan, inom till exempel transport, lokalvård och energiomställning samt för att minimera negativa effekter av klimatförändringar. Den risk för erosion som länge varit känd har visat sig reell vid mer frekventa extremväder. Inom mellankommunala samarbeten har metoder för att minska erosionsrisk testats, vilket ger både positiv effekt och erfarenhetsutbyte.</p> <p>Utöver klimatförändringar som hotar kommunens stränder, finns finansiella utmaningar för att upprätthålla hållbar kvalitet och attraktion. Reinvesteringar i befintligt VA-system krävs samtidigt som utbyggnad av kommunalt VA på landsbygden pågår som en omfattande satsning. Under året har också förberedelser för att införa hushållsnära avfallsinsamling i åtta fraktioner blivit klart.</p> <p>Landsbygdsstrategin bedöms kunna tydliggöra hur kommunen kan arbeta för attraktiva livsmiljöer i hela kommunen. För att hållbart utveckla Ystad har parallella strategiska utvecklingsprojekt inletts som beräknas ge god helhetsbild som stöd i avvägningar mellan olika intressen, som grönplan, skyfallsplan, trafikkapacitet.</p> <p>Av målets tio indikatorer signalerar nio indikatorer en positiv förflyttning i riktning mot ökad måluppfyllelse. Målet bedöms vara uppfyllt för perioden.</p>		
<p>Stöd, vård och omsorg ges utifrån den enskildes behov och förutsättningar</p> <p>Kommentar</p> <p>Under året har äldrestrategin antagits av kommunfullmäktige. Genom strategin lyfts viktiga, prioriterade fokusområden som nu ligger till grund för att säkerställa kommunens arbete med en hög kvalitet inom äldreomsorgen.</p> <p>Antalet ej verkställda beslut om särskilt boende enligt SoL har under året minskat med anledning av att de nya boendeplatserna på Ljuskällan öppnade i september. Ett nytt LSS boende som färdigställdes under året med beräknad inflyttning januari 2024, kommer att minska antalet ej verkställda beslut enligt LSS. Planering och projektering pågår för Trädgårdsstadens särskilda boende och för ett nytt LSS-boende.</p> <p>Hemtjänsten har under året arbetat med implementeringen av fast omsorgskontakt. Syftet är att den enskilda individen ska få ökad kontinuitet i kontakterna med</p>		

Förutsättningar / Övergripande mål	Utfall	Indikatorer
<p>hemtjänsten, ökad trygghet och mer individanpassade och samordnade hemtjänstinsatser. Den årliga mätningen av kontinuiteten avseende antal personer som en brukare möter under en 14-dagarsperiod, har minskat sedan föregående år, till följd av en god planering. Under året har planering kring hur förvaltningen ska arbeta med det förebyggande arbetet gentemot de äldre, genomförts. Det går inte att undvika det naturliga åldrandet, men det går att stärka det friska och skjuta upp funktionsnedsättningar. Hälsofrämjande och sjukdomsförebyggande insatser från såväl samhällets som individens sida kan förbättra livskvalitén och bidra till minskade kostnader för vård och omsorg.</p> <p>Individ- och familjeomsorgen har under året arbetat för att implementera Backa Barnet i alla verksamheter. Backa Barnet är en gemensam modell för att säkerställa barns och rättigheter, tidigt uppmärksamma barns behov och ge samordnat stöd.</p> <p>Inom hälso- och sjukvården har det gjorts en översyn kring avvikelshantering som är en viktig del i kvalitetsarbetet. Syftet med avvikelshantering är att säkra patientsäkerheten, det vill säga, fastställa, analysera och undanröja orsaker till risker, tillbud och negativa händelser. Återkoppling till berörd personal av vilka analyser och åtgärder som gjorts med anledning av avvikelser är därför ytterst väsentlig.</p> <p>Inom samtliga avdelningar förs dialoger i form av brukarråd, brukarundersökningar och enkäter med brukare/patienter/klienter/deltagare om hur förvaltningen verksamheter upplevs. Målsättningen är att den enskilde som får insatser genom de olika verksamheterna ska uppleva en nöjdhet. Förvaltningen arbetar aktivt med att förbättra resultat i nationella undersökningar.</p>		
<p>Ekonomi i balans</p> <p>Kommentar Mål 1 Specifikt för 2023 ska årets resultat minst motsvara balanskravet, det vill säga att intäkterna ska överstiga kostnaderna.</p> <p>Utfall: Målet är uppfyllt. Årets resultat blev 80,7 mkr vilket motsvarar 3,9 procent av skatteintäkter och generella statsbidrag. Därmed uppnåddes målet för 2023 och även det mer långsiktiga målet på 2 procents överskott.</p> <p>Mål 2 Nämndernas samlade nettokostnad jämfört med budget måste vara positiv Utfall: Målet är uppfyllt. Nämndernas visade sammantaget en positiv avvikelse mot budget med 14,8 mkr. Överskottet motsvarade 0,7 procent av budget.</p>		
<p>Attraktiv arbetsplats</p> <p>Kommentar Medarbetarengagemang anses vara en av de viktigaste förutsättningarna för en organisations förmåga att nå goda resultat. Medelvärde för de kommuner som deltar och lämnar statistik till detta nationella index är 79, Ystad kommuns medelvärde är 80 2023 vilket är en förbättring jämfört med 2021. Undersökningen genomförs vartannat år och under hösten ska medarbetarundersökningen genomföras igen vilket kommer att ge oss ett uppdaterat resultat.</p> <p>Sjukfrånvaron hittills i år är 6,4 % vilket är en minskning jämfört med 6,8% samma period föregående år.</p> <p>Utbildningsinsatserna för kommunens chefer fortsätter genom både Utvecklande ledarskap (UL) för alla nya chefer och kontinuerliga arbetsmiljöutbildningar för chefer och deras skyddsombud, detta för att stärka både ledarskapet och arbetsmiljöarbetet ute i verksamheterna. Nytt för 2023 är även en nystartad introduktion för nya chefer vilket syftar till att tidigt stärka dem och göra dem trygga i sitt chef- och ledarskap så att mer fokus kan gå till ledarskapet i förhållande till medarbetarna.</p> <p>Vidare har flera steg tagits i att digitalisera utbildningar, blanketter och direktrapporteringsystem för att underlätta vardagen för såväl chef som medarbetare.</p>		

Förutsättningar / Övergripande mål	Utfall	Indikatorer
<p>Medellönen för månadsanställda kvinnor är 34 385 kr och för män 34 502kr.</p> <p>Ystads kommun är en attraktiv arbetsplats men för att behålla attraktiviteten behöver arbetet kontinuerligt fortlöpa på många plan exempelvis med kommunens ledarskap, värdegrund och arbetsmiljöarbetet samt skapa förutsättningar för medarbetare att utvecklas på sina arbeten.</p> <p>Av förutsättningens tre indikatorer signalerar två indikatorer en positiv förflyttning i riktning mot ökad måluppfyllelse. Förutsättningen bedöms vara uppfyllt för perioden.</p>		
<p>Fler Ystadsbor har egen försörjning</p> <p>Kommentar</p> <p>Under december månad 2023 rapporterade Ystads kommun en total arbetslöshet på 5,7 %. Det är en ökning jämfört med samma tidpunkt föregående år (0,4 procentenheter). Liknande ökning ses i Skåne län som helhet (0,3 procentenheter jämfört föregående år). I maj 2023 noterades den lägsta arbetslösheten, räknad i antalet inskrivna arbetslösa, i Ystad sedan februari 2021 (7,1%). Därefter har arbetslösheten i kommunen ökat under året.</p> <p>Ökningen i arbetslöshet kan härledas till det ekonomiska läget i omvärlden och att Sveriges ekonomi är i en lågkonjunktur. Vuxenutbildningen har inte noterat ökad studievolym utifrån ökningen i arbetslöshet, vilket dock brukar ske med viss fördröjning kopplat till a-kassans funktion i början av arbetslöshet.</p> <p>Försörjnings- och arbetsmarknadsenheterna har under året fortsatt att utveckla sitt samarbete för att stödja människor till egen försörjning genom motiverande och stärkande insatser. Samarbetet fungerar väl och många har kommit i arbete och/eller närmat sig arbetsmarknaden. Vid årets ingång uppbar cirka 180 hushåll försörjningsstöd. Vid årets slut hade antalet minskat till cirka 150 hushåll.</p> <p>Arbetsmarknadsenheten, tillsammans med näringslivsenheten och kommunala vuxenutbildningen har tagit fram en lokal överenskommelse med Arbetsförmedlingen. Samarbetet mellan Ystads kommun och Arbetsförmedlingen bedöms fungera väl, både övergripande och på individnivå.</p> <p>Ystad har fler gymnasieelever som går ut med examen efter 4 år (78,5 %) i jämförelse med riket (73,5 %).</p> <p>Målet bedöms vara uppfyllt för perioden.</p>		

Lagstiftningen anger att kommuner och regioner ska besluta om finansiella mål som dels ska definiera vad ”god ekonomisk hushållning” är i den egna organisationen och dels ska vara styrande för den ekonomiska planeringen/utvärderingen. Kommunerna skall inte bara anta finansiella mål utan också verksamhetsmål i budgeten, som är av betydelse för en god ekonomisk hushållning. I respektive års årsredovisning ska en samlad bedömning göras av om kommunens utveckling ligger i linje med god ekonomisk hushållning.

Den slutliga bedömningen av kommunens övergripande måluppfyllnad görs på kommunledningsnivå och resultaten avspeglas i de indikatorer som kopplats till respektive mål, samt hur väl förvaltningarnas nämndmål och aktiviteter bidragit till målet.

Bedömningen bygger på en analys och sammanvägning av indikatorutfall, utfall för underliggande nämndmål och förvaltningsledningarnas bedömning av hur väl genomförda aktiviteter bidragit till målet. Bedömningen omfattar även, där det är relevant, jämförelser med andra kommuners resultat och en omvärldsanalys.

När ett övergripande mål bedöms som uppfyllt för året innebär det att utvecklingen gått i önskad riktning. Det innebär inte att målet i sin helhet är uppnått då de övergripande målen är långsiktigt formulerade och gäller för mandatperioden. Utifrån resultatet görs även en gemensam analys som underlag för planering, något som kan innebära förändringar och nya prioriteringar.

Vart och ett av de sju målen adresseras till berörda nämnder och bolag. Alla nämnder som har fått adresserade mål förväntas bidra genom olika enskilda eller gemensamma insatser för att nå målen. Som stöd för att bedöma om målen uppfyllts mäts resultatet med indikatorer som är kopplade till målen. Dessa ger ”indikationer” på om utvecklingen för målet är på väg i önskad riktning. Två viktiga förutsättningar för att kunna uppnå målen är att vi har ekonomi i balans och att vi har en attraktiv arbetsplats där medarbetarna trivs.

Baserat på att samtliga finansiella mål uppnås samt alla övergripande mål, förutom ett, bedöms uppnås kan således konstateras att Ystad kommun uppnått god ekonomisk hushållning för 2023.

Uppföljning av övergripande finansiella mål

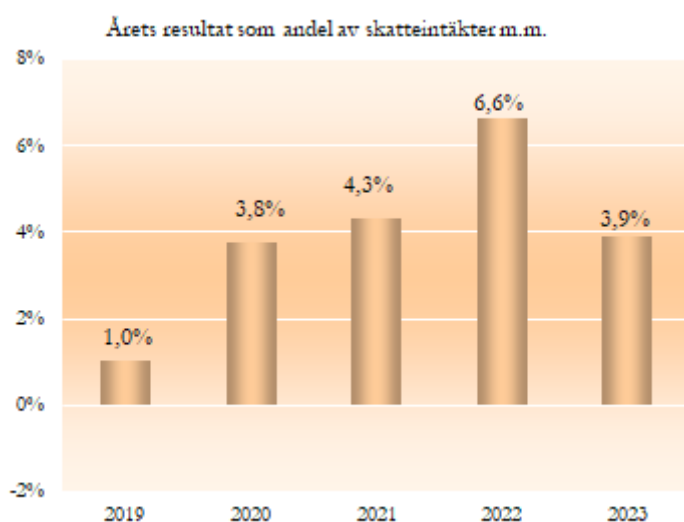
Mål 1

Specifikt för 2023 ska årets resultat minst motsvara balanskravet, det vill säga att intäkterna ska överstiga kostnaderna

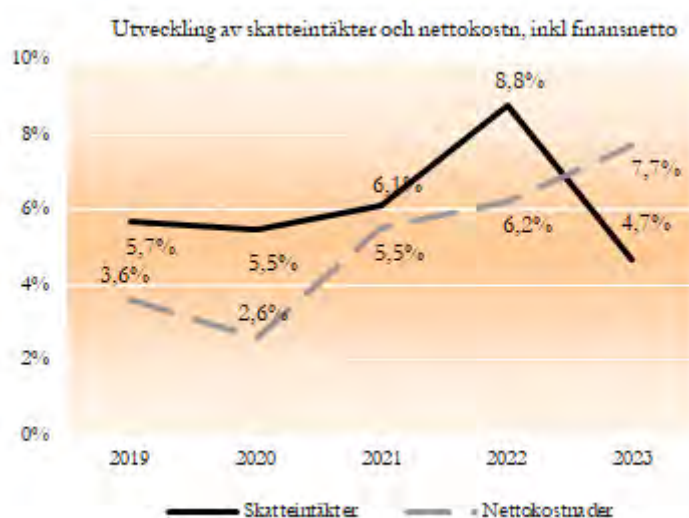
Utfall: Målet är uppfyllt.

Det ordinarie målet har varit att resultatet ska motsvara 2 procent av skatteintäkter och generella statsbidrag. Med tanke på de förutsättningar som gällde vid budgetens fastställande hösten 2022 justerades målet specifikt för 2023 till att kommunen endast skulle uppnå balanskravet.

Årets resultat blev 80,7 mkr vilket motsvarar 3,9 procent av skatteintäkter och generella statsbidrag. Därmed uppnåddes målet för 2023 och även det mer långsiktiga målet på 2 procents överskott. Kommunen har nu haft några år med goda resultat. Under den senaste femårsperioden har det genomsnittliga överskottet uppgått till 3,9 procent.



Hur skatteintäkter och generella bidrag respektive nettokostnaderna har utvecklats de senaste åren framgår av tabellen nedan. För 2023 har kostnaderna stigit snabbare än intäkterna. Något som dock inte kan anses anmärkningsvärt med tanke på att kommunen under 2022 hade ett positivt resultat på 131,5 mkr.



Mål 2

Nämndernas samlade nettokostnad jämfört med budget måste vara positiv

Utfall: Målet är uppfyllt.

Med tanke på att kommunsektorn är inne i en period där förutsättningarna gällande den största finansieringskällan, det vill säga skatteintäkterna, verkar variera mer än vanligt är det extra viktigt med nämndernas budgetföljsamhet.

Nämnderna visade sammantaget en positiv avvikelse mot budget med 14,8 mkr (2022: 25,5 mkr). Överskottet motsvarade 0,7 procent av budget. Störst överskott visade socialnämnden med 11,8 mkr och gymnasienämnden med 10,9 mkr. Störst underskott fanns avseende kommunstyrelsens ramar avseende kommunledningsförvaltningen, -5,8 mkr, respektive hamnen, -4,5 mkr. Underskotten inom dessa båda ansvarsområden kan emellertid betraktas vara av tillfällig karaktär.

Styrning och uppföljning av den kommunala verksamheten

Intern kontroll

Kommunstyrelsen har det övergripande ansvaret för att tillse att det finns en god intern kontroll inom hela kommunen. Som utgångspunkt finns ett reglemente för intern kontroll som omfattar hela den kommunala koncernen. Kommunstyrelsen ansvarar för att en intern kontrollorganisation upprättas inom kommunens samlade verksamhet och att tillse att denna utvecklas utifrån kommunens kontrollbehov. Kommunstyrelsen ska med utgångspunkt från nämndernas och bolagsstyrelsernas uppföljningsrapporter utvärdera kommunens samlade system för intern kontroll. Samtliga nämnder och bolag har rapporterat om arbetet med intern kontroll för år 2023.

De flesta av nämnderna och bolagen har omfattande risk- och väsentlighetsanalyser där det bedöms vad som ska följas upp enligt intern kontrollplanen eller där det redan finns tillräckliga kontroller för riskerna. De brister som framkommer vid kontrollerna arbetar de med att åtgärda genom att rutiner och arbetsmetoder utvecklas och förbättras. Många av kontrollmomenten följs upp årligen och det finns möjlighet till förbättring gällande att arbetet ska bedrivas mer aktivt under året genom löpande uppföljningar. Som stöd för arbetet med intern kontroll använder nämnderna och bolagen verksamhetssystemet Stratsys.

Händelser av väsentlig betydelse

Det aktuella omvärldsläget har även under 2023 haft stor påverkan på kommunen. Osäkerheten i vårt närområde och Sveriges inträde i NATO har ökat behovet av samarbete mellan Ystad kommun och andra myndigheter som hanterar totalförsvarsfrågor. Ystad, med sitt strategiskt viktiga läge i Östersjön, är en betydande aktör för totalförsvaret. NATO:s krav på kommunal infrastruktur understryker behovet av robust kontinuitetsplanering för alla verksamheter, vilket stöds av den övergripande risk- och sårbarhetsanalysen från 2023. Hotet mot Sverige, både från underrättelsetjänster och terrorism, har ökat och resulterat i ökade förfrågningar om kommunens beredskapsförmåga.

Omvärldsläget ställer vidare bland annat krav på ökad Cybersäkerhet. Under 2024 införs en uppdatering av EU:s NIS-direktiv (NIS2) för att stärka cybersäkerheten, vilket kommer att påverka fler verksamheter inom kommunen än tidigare. Dessutom antogs direktivet om kritiska entiteters motståndskraft, CER. Under 2023 genomförde verksamheter inom kommunen fortbildning för att förbättra sin förståelse inom området cyber- och informationssäkerhet.

Under 2022 uppdagades det oegentligheter i den kommunala verksamheten inom området larm och teknisk säkerhet. Ärendet har fortskridit under 2023. Åklagare har väckt åtal mot två före detta anställda på kommunen. På det civilrättsliga planet pågår samtal med leverantören gällande hanteringen av berörda avtal. Kommunens kostnader, inklusive leasingkostnaderna, uppgick 2023 till drygt 40 mkr. Av kommunens redovisade kostnader har emellertid 17 mkr, avseende 2022 fram till utgången av 2023, inte reglerats med motparten. Det är betalningar för cirka 16 avtal som hållits inne. Ett annat ärende som är under pågående utredning gäller kommunens relation med Försvarsutbildarna I Ystad.

Ett viktigt arbete som genomfördes under 2023 avsåg framtagandet av nya övergripande mål för kommunkoncernen. Styrningen framöver ska ha inriktningen på sju övergripande mål som baseras på de Globala målen i Agenda 2030. Dessa mål har förstärkts med politiskt prioriterade inriktningar som lägger

ambitionsnivån för mandatperioden. Målen som fastställdes av kommunfullmäktige under 2023 har adresserats till berörda nämnder och bolag och kommer att ligga till grund för uppföljningen av verksamheten under 2024.

Planeringen av ett av de största projekten i kommunens historia i form av Hamnstaden har fortsatt under året. Beroende på täthet och andelen bostadsbebyggelse respektive verksamhetsytor bedöms Hamnstaden kunna inrymma 1000-2000 bostäder, vilket innebär att färdigt utbyggd kan den nya staden ha minst 2000-4000 nya invånare samt kommunal och kommersiell service. En uppdaterad projektplan har godkänts av kommunstyrelsen under året. Planen innehåller bland annat en övergripande tidplan för hela utbyggnaden. Därtill har beslut tagits angående samarbetsformerna med byggaktörer för genomförandet av den första etappen.

En organisatorisk förändring inom kommunen som trädde i kraft vid årsskiftet 2022/2023 var bildandet av kultur- och fritidsnämnden. Ansvarsområdet för den nya nämnden omfattar den tidigare kulturnämndens område kompletterat med den fritidsverksamhet som tidigare ingick i barn- och utbildningsnämnden. Ett syfte med den nya nämnden har varit att förstärka möjligheterna till samverkan mellan de berörda verksamheterna.

Inom bolagssfären har en organisatorisk förändring skett rörande Ystad Energi AB. Bolaget har numera tre dotterbolag. Förutom tidigare dotterbolaget Ystad Energihandel AB nu även Ystad Energi Elnät AB och Ystad Energi Service AB. En bakgrund till förändringen har varit att uppnå en renodling av nätverksamheten i enlighet med ett EU-direktiv. Vidare påbörjades bildandet av ett nytt bolag inom kommunkoncernen, Samhällsfastigheter AB. Ändamålet med bolaget är huvudsakligen att förvalta och utveckla ändamålsenliga förvaltningslokaler för Ystads kommun.

När det gäller kommunens kostnadsutveckling har prisökningarna under året haft en stor inverkan. Kommunens energikostnader uppgick till 74 mkr 2023, en ökning med 40 mkr jämfört med åren innan. Kostnadsökningen kunde delvis finansieras med ett statligt energistöd på cirka 17 mkr. En annan kostnadspost som steg kraftigt under 2023 var pensionskostnaderna. Förutom effekten av den höga inflationen påverkades dessa kostnader även av att ett nytt pensionsavtal trädde i kraft 2023. För Ystads del ökade pensionskostnaderna med drygt 70 mkr jämfört med 2022. Trots ovan nämnda kostnadsökningar och effekterna av den stigande räntan med mera klarade kommunen uppnå ett starkt ekonomiskt resultat.

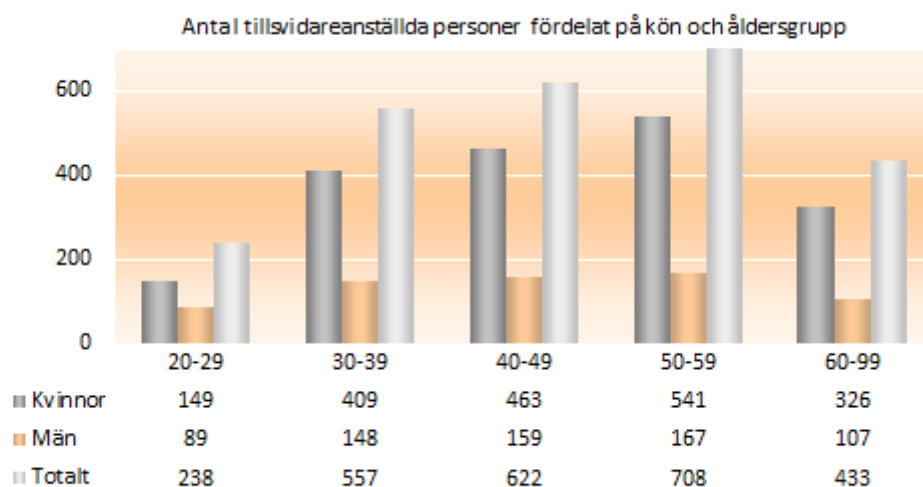
Från kommunens verksamhet kan vidare följande framhållas:

- Kommunen har de senaste åren haft behov av fler lägenheter i särskilt boenden inom äldreomsorgen. Det var därför av vikt att utbyggnaden av Ljuskällans särskilda boende med 27 lägenheter blev klar under sommaren. Därtill har beslut tagits om att Ystadbostäder ska bygga ett särskilt boende i Trädgårdsstaden (80 lägenheter). Behoven av LSS-boenden ökar också. Ett nytt boende på Adlercreutzgatan med 10 platser stod klart i december och inflyttningen påbörjades i januari 2024.
- Det kan konstateras att Ystads Gymnasium uppnådde en mycket bra genomströmning under läsåret 2022/2023. Inom de nationella programmen var det drygt 90 procent som klarade sin studentexamen inom 3 år, vilket kan jämföras med genomsnittet i Sverige som var 80 procent.
- I syfte att stärka upphandlingsarbetet skapades under 2023 en gemensam upphandlingsfunktion tillsammans med Tomelilla kommun. Därtill har kommunen ett samverkansavtal med Simrishamns kommun inom området.

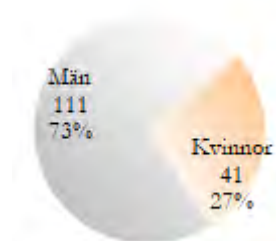
Väsentliga personalförhållanden

Personalstruktur

Per sista december 2023 var antalet tillsvidareanställda personer 2 558 st (2022: 2 549 st).
Av dessa personer är 1 888 kvinnor och 670 män (2022: 1 882 kvinnor och 667 män).



Antalet anställda i koncernens bolag samt kommunalförbund fördelat på kön framgår av nedanstående diagram:

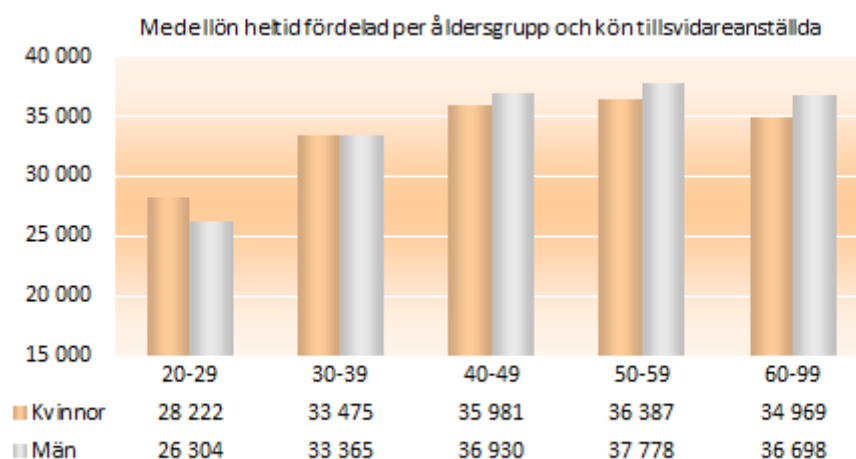


Personalkostnader, mkr	2023	2022	2021
Utbetald lön inkl skattepliktiga förmåner	1 126,6	1 095,1	1 054,7
Sociala avgifter, avtalsförs., löneskatt	388,9	354,6	345,2
Retroaktiva/upplupna löner inkl PO	-1,7	2,3	-7,7
Förändring av semesterlöneskuld inkl PO	2,3	-3,1	4,1
Förändring av skuld för mer- och övertid inkl PO	0,2	0,2	0
Pensionskostnader	155,9	97,7	102,6
Summa	1 672,2	1 546,8	1 498,9

Medellönen för tillsvidareanställningar uppgick i december 2023 till 34 803 kr
(2022: 33 639 kr, 2021: 33 007 kr, 2020: 32 341 kr)

Medellönen för kvinnor 2023 uppgick till 34 767 kr
(2022: 33 628 kr, 2021: 32 827 kr, 2020: 32 108 kr)

Medellönen för män 2023 uppgick till 34 905 kr
(2022: 33 672 kr, 2021: 33 546 kr, 2020: 33 096 kr)



Sjukfrånvaro

Sjukfrånvaro i procent av sammanlagd ordinarie arbetstid	2023	2022	2021
Total sjukfrånvarotid	6,3	6,8	6,4
Summa tid med långtidsfrånvaro	34,2	29,8	32,7
Summa sjukfrånvarotid för kvinnor	6,9	7,4	7,1
Summa sjukfrånvarotid för män	4,8	5,2	4,5
Summa sjukfrånvarotid för åldersgruppen 29 år eller yngre	7,0	7,2	6,8
Summa sjukfrånvarotid för åldersgrupp 30-49 år	5,7	6,0	5,4
Summa sjukfrånvarotid för åldersgrupp 50 år eller äldre	6,9	7,4	7,3

Generellt har den totala sjukfrånvaron minskat jämfört med föregående år, detsamma gäller för sjukfrånvaro för kvinnor och män samt olika åldersgrupper. Långtidsfrånvaron har dock ökat.

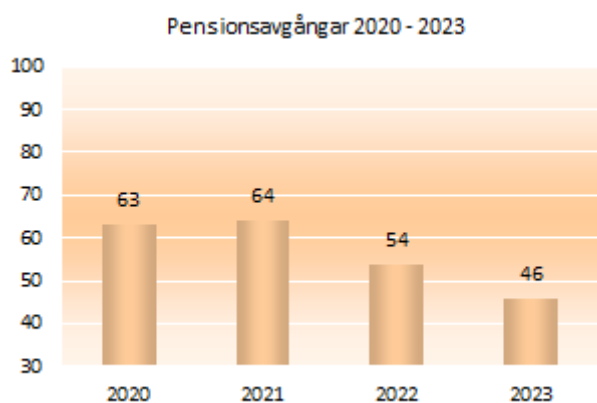
Sjukfrånvarodagar fördelat på intervaller

Sjukfrånvaro längd	2023	2022	2021
1 dag	3,3	3,1	3,0
2 -14 dagar	28,8	34,3	28,7
15 -90 dagar	16,3	16,3	16,6
91 - dagar	51,6	46,3	51,7

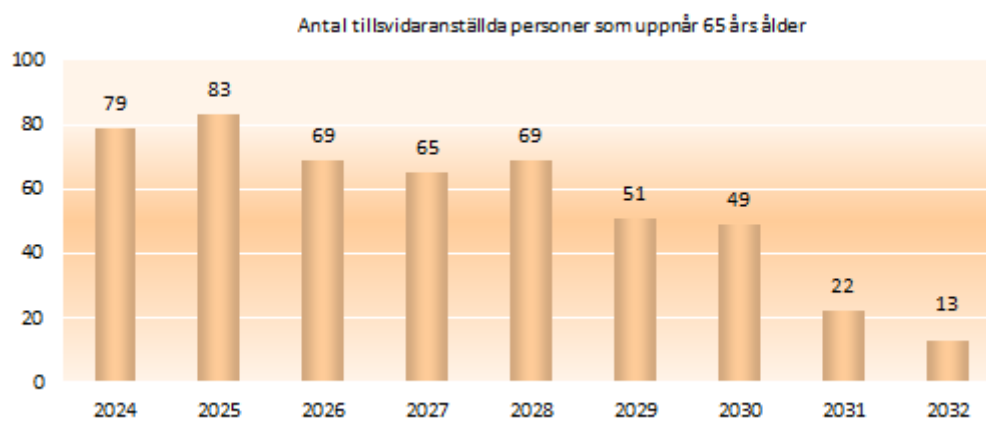
Sjukfrånvaro 1 dag har ökat sedan 2022, detsamma gäller för långtidsfrånvaron. Sjukfrånvaro 2-14 dagar har minskat, 15-90 dagar ligger kvar på samma nivå som 2022.

Pensioner

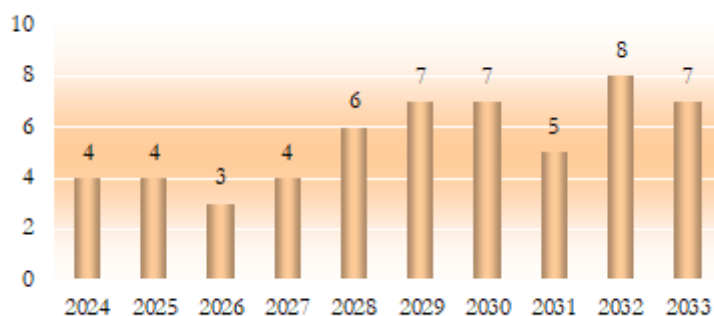
Pensionsavgångarna för 2023 uppgick till 46 personer med följande fördelning: 19 st före 65 år, 11 st 65 år och 16 st efter 65 år.



Diagrammet nedan visar hur många av kommunens anställda som fyller 65 år under perioden 2024-2032



Förväntade pensionsavgångar i koncernens bolag samt kommunalförbund under en tioårsperiod framgår av nedanstående diagram.



Förväntad utveckling

Känslighetsanalys

Kommunens ekonomiska utveckling styrs av ett stort antal faktorer. Vissa kan påverkas genom kommunala beslut, medan andra ligger utanför kommunens kontroll. I nedanstående tabell framgår hur olika händelser var för sig hade kunnat påverka kommunens ekonomi under 2023. Härigenom får man en uppfattning om hur känslig kommunens ekonomi är för ändrade förutsättningar.

Resultateffekt, +/- mkr	
1 kr förändring av kommunalskatten	80,3
1 % löneökning	16,6
1 % prisetförändring	9,4
1 % avgiftsförändring	2,3
Ränteeffekt vid 10 mkr förändrad upplåning	0,4
1 % förändring av generellt statsbidrag	3,2

Framtiden

För att se framåt kan det vara viktigt att ta avstamp i de senaste årens utveckling. Inledningen av 2019 präglades av en pandemi, Covid -19. Kring årsskiftet 2021/2022 var det dock upplagt för mer av en normalisering. Men i stället kom Rysslands invasion av Ukraina. En effekt blev kraftigt stigande energipriser som spred sig med kostnadsökningar även inom andra områden. Under 2022 hamnade inflationen (årstakt) på runt 8 procent och 2023 på 6 procent, detta efter ett antal år med en inflation kring 2 procent.

Betydande statliga stimulanser tillfördes under pandemin för att hålla igång samhällsekonomin och därmed även underlätta för kommunerna. Under åren 2022 och 2023 har glädjande nog inte den höga inflationen påverkat den svenska arbetsmarknaden i negativ riktning, i stället har sysselsättningsutvecklingen varit positiv under dessa år. Därmed har det kommunala skatteunderlaget haft en positiv utveckling och kommunerna i allmänhet har kunnat visa goda ekonomiska resultat de senaste åren, något som gäller även för Ystads kommun.

Aktuella samhällsekonomiska prognoser (exempelvis SKR, februari 2024) visar att effekterna på arbetsmarknaden bedöms komma under 2024 i stället för 2023, bland annat är bedömningen att antalet arbetade timmar kommer att bli oförändrat under 2024. Samtidigt är prognosen att inflationen successivt kommer att närma sig målet på 2 procent. Den sammantagna effekten för Ystad och resten av kommunerna av ovanstående är att 2024 skulle bli ett kämpigare år än 2023. Sämre arbetsmarknad medför svag utveckling av skatteintäkterna samtidigt som inflationsnivån 2023 genom prisbasbeloppet medför höga pensionskostnader även 2024. Kommunens budget för 2024 och planen för åren därefter bygger emellertid huvudsakligen på dessa förutsättningar. De starka ekonomiska resultaten de senaste tre åren har gjort det möjligt att därför budgetera med ett blygsamt resultat 2024 (+0,8 mkr) för att under planåren närma sig det långsiktiga målet på 2 procent.

För de kommande åren bör följande särskilt uppmärksammas.

- *Sysselsättningsutvecklingen.* Som nämnts ovan innebär de samhällsekonomiska prognoserna en svag utveckling på arbetsmarknaden under 2024, men att det ska vända redan inför 2025. Kommunens senast beslutade ekonomiska plan bygger på en sådan vändning och att det reala kommunala skatteunderlaget kan få en mer normal ökningstakt från 2025.
- *Befolkningsutvecklingen.* Efter några år med en betydande befolkningsökning, genomsnitt ungefär 1,5 procent åren 2019 till 2021, har ökningstakten avtagit under 2022 och 2023. De senaste två åren har den genomsnittliga ökningstakten endast varit cirka 0,5 procent. Enligt den senaste befolkningsprognosen från våren 2023 skulle den årliga ökningstakten de närmaste åren hamna runt 1,5 procent. Sedan dess har det skett en inbromsning vad gäller start av ny bostadsproduktionen. Det kan därför finnas skäl att anta en långsammare befolkningsutveckling de närmaste åren än tidigare beräknat. Något som behöver beaktas i kommande budgetprocess.
- *Pensionskostnaderna.* Ett nytt pensionsavtal för kommunsektorn trädde i kraft under 2023. Den höga inflationen i kombination med det nya avtalet innebar kraftigt ökade pensionskostnader mellan 2022 och 2023. För Ystads del var ökningen drygt 70 mkr och pensionskostnaden uppgick 2023

totalt till cirka 190 kr. Inflationen medför att pensionskostnader kommer att vara kvar på en hög nivå även 2024. I kommunens ekonomiska plan för åren därefter ingår en betydande minskning av pensionskostnaderna från 2025. En förutsättning för detta är att inflationstakten under 2024, i enlighet med nuvarande prognoser, successivt närmar sig målet på 2 procent.

- *Lås- och larmkostnader.* Kommunens kostnader för lås och larm är höga, drygt 40 mkr inklusive leasingkostnader. Oenighet om riktigheten i fakturerat belopp råder mellan kommun och det berörda företaget. Utifrån kommunens perspektiv bör kostnadsnivån vara lägre än i nuläget vilket i så fall kan frigöra resurser under planperioden.
- *Finansnettot.* Upplåningsräntorna har stigit kraftigt de senaste åren. Kommunens genomsnittliga upplåningsränta uppgick vid utgången av 2021 till 0,38 procent och vid det senaste årsskiftet var nivån 1,57 procent. Med tanke på att kommunens egen del av upplåningen uppgår till närmare 2,4 miljarder kr, det vill säga exklusive vidareutlånat belopp till bolagen, har den stigande räntan haft betydande påverkan på de ekonomiska förutsättningarna. Även för bolagen med en samlad upplåning på drygt 1,4 miljarder kr har räntan påverkat. Det som är glädjande är att den senaste tiden har räntenivåerna, åtminstone i nuläget lån med något års bindningstid, vänt nedåt och ligger under Riksbankens styrränta på 4 procent. Med nuvarande räntenivåer kommer kommunens finansnetto dock att försämrans de närmaste åren eftersom det kvarstår lån som togs upp för något års sedan och som framöver kommer att behöva omsättas till lån som har högre ränta. Även behovet av ökad upplåning försämrar finansnettot. Men om räntan inte åter kommer att öka och Riksbanken i stället sänker styrräntan bör inte kommunens finansnetto öka i den takt som tidigare antagits.
- *Utbyggnad av vatten- och avlopp på landsbygden.* Betydande investeringar som är planerade att utföras under planperioden avser utbyggnad av vatten och avlopp på landsbygden. Den totala investeringsnivån för utbyggnaden är beräknad till cirka 500 mkr. Denna investering i kombination med andra VA-investeringar kommer att påverka avgiftsbehovet framöver.
- *Den demografiska utvecklingen.* Kommunerna, inklusive Ystad, står inför en sedan länge känd demografisk utmaning. Denna utmaning är i grunden positiv då den innebär att det blir fler äldre invånare i samhället. Prognoserna visar för Ystads del att antalet invånare 80 år och äldre från 2022 till 2027 beräknas öka med cirka 30 procent. Även för riket är ökningstakten de närmaste åren liknande den som gäller för Ystad. Den demografiska utvecklingen kommer att innebära ett behov av ökad äldreomsorg. I den senaste ekonomiska planen ingår ökade resurser till denna verksamhet. Detta gäller bland annat helårseffekten för den under 2023 genomförda utbyggnaden av Ljuskällans äldreboende (utökning 27 lägenheter). Därtill ingår att kommunens bostadsbolag, Ystadbostäder, under planperioden kommer att bygga ett äldreboende i Trädgårdsstaden (80 lägenheter). En annan verksamhet som det bedöms finnas ökade behov av är LSS. Två nya boenden är planerade att bli färdigställda under perioden 2024-2027 (totalt drygt 20 platser). Det första med invigning redan i början av 2024. Ett tredje LSS-boende är preliminärt planerat att bli färdigställt runt 2028.
- *Kompetensförsörjningen.* Förväntad volymökning i den kommunala verksamheten innebär ett nyrekryteringsbehov de kommande åren. Enligt SKR:s beräkning kommer detta behov i kommunerna från 2021 till 2031 sammantaget uppgå till närmare 70 000 anställda. För regionernas del är motsvarande behov cirka 25 000 anställda. Kommunsektorns behov kan jämföras med att den totala ökningen i Sverige av personer i arbetsför ålder under samma period uppgår till cirka 250 000 personer. Förutom nyrekryteringsbehovet behöver kommunsektorn ersätta drygt 300 000 anställda som går i pension fram till 2031. En utmaning för kommunerna är att ekonomiskt hantera den demografiska utvecklingen. En annan betydande utmaning är således att klara personalförsörjningen, inte minst eftersom behovet av personal bedöms öka även inom andra samhällssektorer.

De senaste åren har visat den osäkerhet som råder när det gäller att bedöma den framtida utvecklingen, även när det gäller så kort tidshorisont som ett år. Det är värt att betänka att utgångsläget för kommunen är stabilt genom att ekonomin till följd av goda resultat har stärkts de senaste åren. Vidare har verksamheterna i allt väsentligt en kostnadsnivå i paritet med budget. Konstateras kan också att kommunens ekonomiska plan fram till och med 2027 huvudsakligen ligger i linje med de senaste prognoserna.

Liksom för andra kommuner och andra aktörer är det samtidigt viktigt att inflationen verkligen kommer ner mot inflationsmålet och att eventuella negativa effekter på arbetsmarknaden inte blir långvariga. Sker detta, det vill säga i enlighet med aktuella samhällsekonomiska prognoser, finns det skäl att ha en förhoppning om ljusare tider framöver och Ystad som är en attraktiv kommun bör ha goda framtidsutsikter. Även om ökningstakten gällande invånarantalet avstannat under de senaste åren finns det goda skäl att utgå från att

befolkningsökningen åter kommer att ta fart när konjunkturen vänder. Det kommande budgetarbetet kommer därför att behöva ha två spår; omprövning och effektivisering av verksamheten de närmaste åren samtidigt med en mer långsiktig planering för att på ett bra sätt klara behoven från en växande befolkning.

1.2 Räkenskaper

Resultaträkning (mkr)		Koncernen		Kommunen	
		2023	2022	2023	2022
Verksamhetens intäkter	Not 3, 4	1 349,0	1 276,3	842,9	805,1
Verksamhetens kostnader	Not 3, 5, 6	-2 975,0	-2 777,1	-2 604,9	-2 441,5
Avskrivningar	Not 7	-311,8	-302,0	-225,7	-220,5
Verksamhetens nettokostnader		-1 937,8	-1 802,8	-1 987,7	-1 856,9
Skatteintäkter	Not 8	1 628,8	1 535,1	1 628,8	1 535,1
Generella statsbidrag och utjämning	Not 9	448,2	449,4	448,2	449,4
Verksamhetens resultat		139,2	181,7	89,3	127,6
Finansiella intäkter	Not 10	16,2	6,7	48,0	28,7
Finansiella kostnader	Not 11	-57,8	-26,6	-56,6	-24,8
Resultat vid förs av andelar i koncernftg		-	34,4	-	-
Resultat efter finansiella poster		97,6	196,2	80,7	131,5
Extraordinära poster		-	-	-	-
Årets resultat	Not 12	97,6	196,2	80,7	131,5

Kassaflödesanalys (mkr)	Koncernen		Kommunen	
	2023	2022	2023	2022
Den löpande verksamheten				
Resultat efter finansiella poster	97,6	196,2	80,7	131,5
Justering för av- och nedskrivningar	311,8	302,0	225,7	220,5
Justering för medfinansiering statlig infrastruktur	1,2	1,2	1,2	1,2
Ökning/minskning avsättningar	Not 13	7,3	4,0	3,3
Vinst/förlust avyttring av anläggningstillg	Not 14	2,3	-11,6	-1,2
Just för övr ej likvidpåverkande poster			-0,3	0,0
Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapital	420,2	491,5	309,7	354,4
Ökning/minskning kortfristiga fordringar	2,4	-82,4	-11,9	97,1
Ökning/minskning förråd o exploateringsfastigheter	-18,8	11,9	17,7	9,1
Ökning/minskning kortfristiga skulder	71,1	59,3	17,3	96,7
Kassaflöde från den löpande verksamheten	474,9	480,3	332,8	557,3
Investeringsverksamheten				
Bruttoinvesteringar i materiella anläggningstillg	-395,2	-433,1	-268,9	-291,0
Erhållna investeringsbidrag o övriga inv inkomster	99,0	17,5	99,0	17,5
Försäljning av materiella anläggningstillg	Not 15	5,2	42,7	1,5
Bruttoinvesteringar i finansiella anläggningstillg	-3,0	-0,6	-2,9	-0,4
Försäljning av finansiella anläggningstillg	Not 15	0,1	0,1	-
Förändring finansiell leasing	-1,9	-9,3	-1,9	-9,7
Aktivering av exploateringsstillgångar	-4,5	-	-4,5	-
Kassaflöde från investeringsverksamheten	-300,3	-382,7	-177,7	-282,7
Finansieringsverksamheten				
Förändring långfristig skuld	-85,7	-97,3	-85,7	-106,0
Ökning/minskning långfristiga fordringar	Not 16	-0,1	2,2	-15,0
Kassaflöde från finansieringsverksamheten	-85,8	-95,1	-100,7	-272,1
Årets kassaflöde	88,8	2,5	54,4	2,5
Likvida medel vid periodens början	430,2	427,7	422,6	420,1
Likvida medel vid periodens slut	519,0	430,2	477,0	422,6

Balansräkning (mkr)	Koncernen		Kommunen		
	2023	2022	2023	2022	
TILLGÅNGAR					
Anläggningstillgångar					
Materiella anläggningstillgångar					
Mark, byggn o tekn anlägg	Not 17	5 871,5	5 805,5	4 174,4	4 140,5
Maskiner och inventarier	Not 18	355,6	346,8	98,7	90,7
Summa materiella anl.tillgångar		6 227,1	6 152,3	4 273,1	4 231,2
Finansiella anläggningstillgångar					
Värdepapper, andelar, bostadsrätter mm	Not 19	62,1	54,0	87,9	79,8
Långfristiga fordringar	Not 20	9,2	9,1	1 630,0	1 615,0
Summa finansiella anl.tillgångar		71,3	63,1	1 717,9	1 694,8
Summa anläggningstillgångar		6 298,4	6 215,4	5 991,0	5 926,0
Bidrag till infrastruktur	Not 21	20,6	21,0	20,6	21,0
Omsättningstillgångar					
Exploateringsfastigheter		21,2	38,9	28,9	46,5
Förråd		66,6	30,1	-	-
Fordringar	Not 22	392,1	394,5	372,6	360,8
Kostfristiga placeringar			-	-	-
Kassa och bank		519,0	430,2	477,0	422,6
Summa omsättningstillgångar		998,9	893,7	878,5	829,9
SUMMA TILLGÅNGAR		7 317,9	7 130,1	6 890,1	6 776,9
EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER					
Eget kapital					
Årets resultat		97,6	196,2	80,7	131,5
Resultatutjämningsreserv		146,1	146,1	146,1	146,1
Övrigt eget kapital		1 988,9	1 792,7	1 612,9	1 481,5
Summa eget kapital	Not 23	2 232,6	2 135,0	1 839,7	1 759,1
Avsättningar					
Avsättn för pens o liknande förplikt		53,8	50,2	47,0	43,6
Övriga avsättningar		101,8	98,1	-	-
Summa avsättningar	Not 24	155,6	148,3	47,0	43,6
Skulder					
Långfristiga skulder	Not 25	4 223,0	4 214,4	4 220,8	4 212,2
Kortfristiga skulder	Not 26	706,7	632,4	782,6	762,0
Summa skulder		4 929,7	4 846,8	5 003,4	4 974,2
S:A EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR O SKULDER		7 317,9	7 130,1	6 890,1	6 776,9

Ställda panter o ansvarsförbindelser					
Pensionsförpliktelser, KPA	Not 27	432,4	447,7	432,4	447,7
Leasingåtaganden	Not 28	28,8	31,7	28,4	31,2
Borgens- och övriga ansvarsförb.	Not 29	3 841,0	3 930,8	3 842,9	3 932,7

Noter

Not 1 Redovisningsprinciper

Ystads kommun följer i allt väsentligt Lag (2018:597) om kommunal bokföring och redovisning (LKBR) och tillämpar de rekommendationer som lämnats av Rådet för kommunal redovisning.

Fordringar har tagits upp till de belopp varmed de beräknas inflyta.

Anläggningstillgångar - tillgångar avsedda för stadigvarande bruk eller innehav med en nyttjandeperiod om minst tre år klassificeras som anläggningstillgång om beloppet överstiger 50 kkr. Dessa har i balansräkningen tagits upp till anskaffningsvärdet med avdrag för avskrivningar.

Avskrivning av materiella anläggningstillgångar görs för den beräknade nyttjandeperioden med linjär avskrivning baserat på anskaffningsvärdet. Avskrivning påbörjas när tillgången tas i bruk. På tillgångar i form av mark, konst och pågående arbeten görs emellertid inga avskrivningar.

Följande avskrivningstider tillämpas:

Fastigheter 3-75 år

Maskiner 3-20 år

Inventarier 3-20 år

En samlad bedömning av nyttjandeperioden för respektive tillgångstyp görs.

Vid aktivering av anläggningstillgångar med ett anskaffningsvärde på 1,0 mkr eller däröver, ska en bedömning göras av huruvida det finns skillnader i förbrukning av tillgångens betydande komponenter. Finns det sådana skillnader ska tillgången delas upp i komponenter vilka avskrivs separat. Skolfastigheter, omsorgsfastigheter, förvaltningsfastigheter, fritidsanläggningar, hamnanläggningar, VA och avlopp, gator samt parker är aktuella för komponentavskrivning.

Bidrag - Som huvudregel sker redovisning i enlighet med bidragets villkor och krav. Bidrag från staten utan villkor redovisas i resultaträkningen under posten generella statsbidrag och utjämning.

Exploateringsredovisning – Exploateringsverksamhetens samtliga transaktioner handhas löpande i driftredovisningen. I samband med delårsuppföljningar samt årsbokslut förs nettot för respektive exploateringsområde till balansräkningen som omsättningstillgång/skuld vilket innebär en matchning av intäkter och kostnader. I samband med detta bedöms och värderas det därmed uppkomna värdet för varje område av huvudansvarig. Vid indikationer på större avvikelser sker erforderliga upp- eller nedskrivningar, med motsvarande resultatpåverkan. Vid varje områdes slutredovisning förs eventuellt kvarstående över- eller underskott till kommunens resultaträkning. Uppkomna utgifter rörande tillgångar där kommunen anses som slutlig ägare omklassificeras till anläggningstillgångar i samband med slutredovisningen och bruklig avskrivning påbörjas. För att undvika stora svängningar i resultatet periodiseras motsvarande belopp avseende exploateringsinkomsterna genom att en långfristig skuld bokas upp. Denna skuld löses sedan upp i samma takt som avskrivningarna. På detta område avviker kommunen således från Rådet för kommunal redovisnings rekommendation R2 "Intäkter".

Jämförelsestörande poster – Som jämförelsestörande betraktas poster som är sällan förekommande, och när de förekommer särredovisas dessa i not till respektive post i resultaträkningen.

Lagstiftning - Från och med räkenskapsår 2019 gäller Lag (2018:597) om kommunal bokföring och redovisning.

Enligt rekommendation R2 Intäkter framgår att utdelningar ska redovisas när rätten att få utdelning bedöms som säker och beslut har fattats på bolagsstämman. Detta innebär att Ystads kommun inte längre redovisar så kallad anteciperad utdelning.

Bidrag till statlig infrastruktur redovisades tidigare som materiella anläggningstillgångar, men redovisas från och med räkenskapsår 2019 som en egen post i balansräkningen.

Leasingavtal – Kommunen ska klassificera och dokumentera sina leasingavtal i operationella respektive finansiella leasingavtal. Avgörandet om ett avtal bedöms som operationellt eller finansiellt avtal är i vilken omfattning de ekonomiska riskerna och fördelarna med ägandet finns hos leasinggivaren eller leasingtagaren. Ett leasingavtal kan klassificeras som finansiellt om fördelarna och riskerna i all väsentlighet överförs från leasinggivaren till leasingtagaren och redovisas som finansiella leasingtillgångar samt som långfristig skuld. Ett leasingavtal som inte klassas som finansiellt anses som operationellt och redovisas under ansvarsförbindelser.

Pensioner – kommunen redovisar sin pensionsskuld enligt den så kallade blandmodellen. Pensioner intjänade fr.o.m. 1998 avseende avgiftsbestämd ålderspension redovisas som kortfristig skuld. Pensioner intjänade före 1998 redovisas som ansvarsförbindelse och kostnadsförs i samband med utbetalningen.

Utlösta visstidspensioner och särskild avtalspension enligt överenskommelse återfinns i kommunens balansräkning som avsättning.

Pensionsförsäkring finns avseende förmånsbestämd ålderspension. Se vidare not 3.

Särskild löneskatt (24,26 %) redovisas för samtliga kategorier. Kommunen använder pensionsmedlen för återlån i verksamheten.

Periodisering av avgift eller bidrag till en investering - redovisas enligt Rådet för kommunal redovisnings rekommendation R2, ”Intäkter”. Dessa avgifter och bidrag redovisas som långfristig skuld och intäktsförs sedan successivt i takt med att investeringsobjekten skrivs av över sina respektive nyttjandeperioder.

Rättstvister – Kommunen har en olöst tvist med en näringsidkare som begärt ett skadestånd om 1,0 mkr då näringsidkaren anser att deras arbete försenats till följd av en oljesanering. Inget har hänt sedan föregående årsbokslut. Socialnämnden har två pågående ärenden med överklagan gällande vite för ej verkställda beslut om boende och har en återstående reservering från bokslutet 2021.

Under 2022 uppdagades det oegentligheter i den kommunala verksamheten inom området larm och teknisk säkerhet. Ärendet har fortskridit under 2023, se förvaltningsberättelsen avsnittet "Händelser av väsentlig betydelse".

Sammanställd redovisning - Koncernen omfattar kommunen och de företag, som kommunen på grund av andelsinnehav eller annan anledning har ett väsentligt inflytande över. Ett samägt företag anses ingå i koncernen motsvarande den andel Ystads kommun äger, betalar i medlemsavgift eller dylikt, se inledning – kommunens organisation.

Den sammanställda redovisningen (för hela koncernen) har upprättats enligt förvärvsmetoden med proportionell konsolidering. Med förvärvsmetoden avses att kommunens bokförda värde på aktier i direktägda kommunala bolag har eliminerats mot bolagens egna kapital vid förvärvstillfället. I den sammanställda redovisningen ingår därför endast den del av bolagens egna kapital som tillkommit efter förvärvet. Proportionell konsolidering innebär att endast den ägda andelen av de direktägda bolagens tillgångs- och skuldposter respektive intäkts- och kostnadsposter har tagits med i sammanställningen. Motsvarande tillämpning av förvärvsmetoden med proportionell konsolidering har genomförts i moderbolaget Ytornet AB:s sammanställda redovisning.

För Räddningstjänstförbundet samt Miljöförbundet baserades ägarandelen på respektive kommuns andel av förbundsavgifterna det första året. Avsikten är sedan att denna andel ska vara densamma under kommande år.

Skatteintäkter - kommunen följer Rådet för kommunal redovisnings rekommendation R2 "Intäkter", vilket innebär att slutavräkningen av skatteintäkterna ska beräknas efter SKR:s decemberprognos.

Återställande av deponi - Efter det att SYSAV tillträtt avfallsanläggningen i Hedeskoga, har Ystads kommun inget ansvar för den sk avslutningsplanen, utan detta ansvar vilar på SYSAV. Skulle, mot förmodan, miljöproblem uppstå på grund av tidigare deponerat avfall, ansvarar den som deponerat avfallet för skador, åtgärder etc. Kommunens äldre soptippar är återställda sedan flera år tillbaka.

Not 2 Särredovisning

Särredovisning upprättas för VA-verksamhet enligt Lag (2006:412) om allmänna vattentjänster samt Avfallsverksamhet enligt vägledning från Avfall Sverige. Dessa återfinns under särredovisning av VA-verksamhet respektive särredovisning av avfallsverksamhet.

Not 3 Verksamhetens intäkter och kostnader

Koncernen			Kommunen
Andel efter elimineringar	Intäkter	Kostnader	Intäkter och kostnader är exklusive interna poster.
Ystads kommun	749,4	2 536,8	I nettokostnader ingår vinst vid avyttring av
Koncernen Ytorner	573,5	403,9	anläggningstillgångar med 1,2 mkr inklusive
Kommunalförbund	26,1	34,3	affärsdrivande verksamheter.
Summa	1 349,0	2 975,0	

I kostnaderna ingår förändring av pensionsavsättning samt årets avgiftsbestämda ålderspension med 76,7 mkr och kostnaden för särskild löneskatt avseende dessa pensioner med 18,1 mkr. För pensionsförsäkringar avseende förmånsbestämd ålderspension mm har redovisats 48,6 mkr och löneskatt för dessa med 11,9 mkr. Pensionsutbetalningar till dagens pensionärer har redovisats med 30,6 mkr samt löneskatt för dessa utbetalningar med 7,9 mkr.

Not 4 Verksamhetens intäkter

	Kommunen	
	2023	2022
Försäljningsintäkter	29,4	25,7
Taxor och avgifter	225,3	219,6
Hyror och arrenden	141,1	137,8
Bidrag och kostnadsersättningar från staten	145,7	141,3
Bidrag och gåvor från privata aktörer		
EU-bidrag	1,5	0,9
Övriga bidrag	49,7	34,1
Försäljning av verksamhet och konsulttjänster	222,5	207,2
Intäkter från exploateringsverksamhet och tomträtter	19,0	28,3
Realisationsvinster på anläggningstillgångar	1,2	0,9
Övriga verksamhetsintäkter	7,5	9,3
Summa	842,9	805,1

Not 5 Verksamhetens kostnader

	Kommunen	
	2023	2022
Personalkostnader exklusive pensionskostnader	1 516,0	1 448,8
Pensionskostnader	155,9	97,7
Lämnade bidrag	53,7	51,7
Köp av verksamhet	327,6	311,9
Lokal- och markhyror samt övriga fastighetskostnader	185,5	164,4
Inköp av material och varor	123,1	124,5
Inköp av tjänster	146,6	147,3
Realisationsförluster och utrangeringar	-	-
Övriga verksamhetskostnader	96,5	95,2
Summa	2 604,9	2 441,5

Not 6 Kostnader för räkenskapsrevision

Koncernen	Kommunen
	Den sammanlagda kostnaden för de kommunala revisorernas granskning av bokföring, delårsrapport och årsredovisning uppgår till drygt 0,4 mkr (0,3 mkr).

Not 7 Avskrivningar

	Koncernen		Kommunen	
	2023	2022	2023	2022
Avskrivning byggnader och anläggningar	260,2	253,0	192,4	190,1
Avskrivning maskiner och inventarier	47,4	45,1	29,1	26,5
Nedskrivning/återföring byggnader och anläggningar	4,2	3,9	4,2	3,9
Summa	311,8	302,0	225,7	220,5

Koncernen	Kommunen
Beloppet utgörs av Ystads kommuns avskrivningar på 225,7 (220,5) mkr, koncernen Ytornets avskrivningar 84,7 (83,3) mkr samt kommunalförbunden 1,4 (1,4) mkr.	Beloppet utgörs av planenliga avskrivningar vilka beräknas på anläggningstillgångarnas anskaffningsvärde samt nedskrivningar. Årets kostnader grundas på färdigställda investeringar t o m år 2023.

Not 8 Skatteintäkter

	Koncernen		Kommunen	
	2023	2022	2023	2022
Preliminär kommunalskatt	1 595,7	1 488,3	1 595,7	1 488,3
Preliminär slutavräkning innevarande år	24,9	36,9	24,9	36,9
Slutavräkningsdifferens föregående år	8,2	9,9	8,2	9,9
Summa	1 628,8	1 535,1	1 628,8	1 535,1

Not 9 Generella statsbidrag och utjämning

	Koncernen		Kommunen	
	2023	2022	2023	2022
Inkomstutjämningsbidrag	306,6	300,3	306,6	300,3
Utjämningsavgift för kostnadsutjämning	-68,7	-42,1	-68,7	-42,1
Regleringsbidrag/avgift	73,9	87,0	73,9	87,0
Införandebidrag	-	-	-	-
Utjämningsbidrag/avgift LSS	5,9	1,0	5,9	1,0
Statsbidrag äldreomsorgen	48,7	20,4	48,7	20,4
Statsbidrag skolmiljarden	-	4,5	-	4,5
Kommunal fastighetsavgift	80,7	76,7	80,7	76,7
Övriga bidrag från staten	1,1	1,6	1,1	1,6
Summa	448,2	449,4	448,2	449,4

Not 10 Finansiella intäkter

	Koncernen		Kommunen	
	2023	2022	2023	2022
Ränta på utlämnade medel	0,1	0,1	24,0	13,7
Utdelning aktier och andelar	0,2	3,3	0,2	3,3
Utdelning aktier i andelar/från koncernen				
Ytornet	-	-	15,0	10,0
Dröjsmålsräntor	0,1	0,1	0,1	0,1
Borgensavgifter	-	-	-	-
Ränta på bankmedel	15,7	3,1	8,6	1,6
Övriga finansiella intäkter	0,2	0,0	0,1	0,0
Summa	16,3	6,6	48,0	28,7

Not 11 Finansiella kostnader

	Koncernen		Kommunen	
	2023	2022	2023	2022
Ränta på lång- och kortfristiga skulder	52,1	23,4	51,6	22,7
Ränta på pensionsskuld	5,0	1,6	4,3	1,4
Övriga finansiella kostnader	0,7	1,6	0,7	0,7
Summa	57,8	26,6	56,6	24,8

Kostnader för upplupna räntor på långfristiga skulder uppgår till 31,9 mkr (16,5 mkr). Bokföring av intern ränta under byggnadstiden har minskat räntekostnaden med 2,0 mkr (1,5 mkr).

Not 12 Årets resultat

	Koncernen		Kommunen	
	2023	2022	2023	2022
Årets resultat enligt resultaträkningen	97,6	196,2	80,7	131,5
Realisationsvinster exkl affärsdrivande			-1,0	-0,9
Justerat resultat			79,7	130,6

Not 13 Ökning/minskning avsättningar

	Koncernen		Kommunen	
	2023	2022	2023	2022
Ingående värde	148,3	144,3	43,6	41,5
Årets förändring exkl visstidspens etc	3,0	-6,1	2,7	-6,3
varav räntekostnad	3,1	1,2	2,6	1,1
varav utbetalningar	-1,9	-1,7	-1,5	-1,3
Årets förändring visstidspension o särskild avtalspension enl ök	0,0	8,0	0,0	8,0
varav räntekostnad	0,8	0,1	0,8	0,1
varav utbetalningar	-0,8	-0,6	-0,8	-0,6
Årets förändring särskild löneskatt	0,6	0,5	0,6	0,4
Skatt obeskattade reserver mm	3,7	1,6		
Utgående värde	155,6	148,3	46,9	43,6

Not 14 Avyttring anläggningstillgångar

	Koncernen		Kommunen	
	2023	2022	2023	2022
Reavinst/förlust vid avyttring av fastigheter, mark etc	1,2	-11,2	-0,2	-0,2
Reavinst/förlust vid avyttring av maskiner, inventarier etc	1,1	-0,4	-1,0	-0,7
Reavinst/förlust vid avyttring av finansiella anl.tillgångar		0,0	-	-
Summa	2,3	-11,6	-1,2	-0,9

Not 15 Försäljning av anläggningstillgångar

	Koncernen		Kommunen	
	2023	2022	2023	2022
Lantegendomar	0,2	0,7	0,2	0,2
Bostads- och affärshus	3,3	40,1	-	-
Verksamhetsfastigheter	-	0,0	-	-
Fastigheter för annan verksamhet mm	-	0,0	-	-
Maskiner, inventarier, transportmedel	1,7	1,9	1,3	0,7
Aktier och andelar	0,1	0,1	-	-
Summa	5,3	42,8	1,5	0,9

Not 16 Ökning/minskning långfristiga fordringar

	Koncernen		Kommunen	
	2023	2022	2023	2022
Uppskjuten skatt	0,1	2,2	-	-
Minoritetsandel koncernintern utlåning	-	-	-	-
Annan långfristig fordran	-	-	-15,0	-167,6
Ystad Industrifastigheter AB	-	-	-	1,5
Summa	0,1	2,2	-15,0	-166,1

Not 17 Mark, byggnader och tekniska anläggningar

	Koncernen		Kommunen	
	2023	2022	2023	2022
Ingående anskaffningsvärde	9 008,8	8 660,5	6 404,3	6 147,8
Omklassificering	64,4	41,8	-	-
Inköp under året	276,0	306,3	230,4	258,8
Försäljning/utrangering	-12,5	-8,9	-	-
Nedskrivning	-7,4	-2,3	-7,4	-2,3
Pågående arbeten	-6,7	11,4	-	-
Utgående ack anskaffningsvärde	9 322,6	9 008,8	6 627,3	6 404,3
Ingående avskrivningar	-3 203,3	-2 954,9	-2 263,8	-2 073,7
Omklassificering	-	-	-	-
Försäljning/utrangering	8,6	4,2	-	-
Nedskrivning	3,3	0,0	3,3	-
Årets avskrivningar	-259,7	-252,6	-192,4	-190,1
Utgående ack avskrivningar	-3 451,1	-3 203,3	-2 452,9	-2 263,8
Utgående restvärde	5 871,5	5 805,5	4 174,4	4 140,5
Specifikation				
Markreserv			54,7	54,8
Verksamhetsfastigheter			1 388,3	1 368,3
Fastigheter affärsverksamhet			2 272,4	2 257,8
Publika fastigheter			369,6	372,6
Fastigheter annan verksamhet			88,1	85,5
Övriga fastigheter			1,3	1,5
Summa			4 174,4	4 140,5
Bedömd genomsnittlig nyttjandeperiod, år			29	29

Not 18 Maskiner och inventarier

	Koncernen		Kommunen	
	2023	2022	2023	2022
Ingående anskaffningsvärde	746,2	754,1	272,4	283,3
Inköp under året	56,6	47,4	37,4	31,2
Försäljning/utrangering/omklassificering	-30,1	-55,3	-18,1	-42,1
Utgående ack anskaffningsvärde	772,7	746,2	291,7	272,4
Ingående avskrivningar	-399,4	-406,7	-181,7	-195,7
Försäljning/utrangering/omklassificering	29,6	54,0	17,8	42,1
Årets avskrivningar	-47,3	-46,7	-29,1	-28,1
Utgående ack avskrivningar	-417,1	-399,4	-193,0	-181,7
Utgående restvärde	355,6	346,8	98,7	90,7
Specifikation				
Maskiner			52,1	49,4
Inventarier			19,7	20,4
Byggnadsinventarier			-	-
Bilar, transportmedel			22,7	17,7
Konst			4,2	3,2
Summa			98,7	90,7
Bedömd genomsnittlig nyttjandeperiod, år			5	5

Not 19 Värdepapper, andelar och bostadsrätter mm

	Koncernen		Kommunen	
	2023	2022	2023	2022
Aktier och andelar i:				
Koncernföretag (Ytorner AB)	-	-	26,2	26,2
Kommuninvest	13,5	10,6	13,5	10,6
Kommunassurans Syd Försäkring	1,3	1,3	1,3	1,3
Sysav	0,9	0,9	0,9	0,9
Husbyggnadsvaror HBV för.	0,2	0,2	-	-
Övriga	34,4	31,0	34,4	31,0
Finansiella leasingtillgångar	11,8	10,0	11,6	9,8
Summa	62,1	54,0	87,9	79,8

Det bokförda andelskapitalet i Kommuninvest ekonomisk förening uppgår till 13 513 kkr. Efter insatsemissioner uppgår Ystads kommuns totala andelskapital till 34 525 kkr.

Not 20 Långfristiga fordringar

	Koncernen		Kommunen	
	2023	2022	2023	2022
AB Ystads Saltsjöbad, lån	-	-	65,0	65,0
Ystadbostäder AB, lån	-	-	679,0	679,0
Ystad Energi AB, lån	-	-	352,0	352,0
Ystad Industrifastigheter AB, lån	-	-	69,5	69,5
Ystads Teater AB, lån	-	-	20,0	20,0
Ytornet AB, lån	-	-	261,8	261,8
Ytornet AB, övrig långfristig skuld	-	-	182,7	167,7
Kommuninvest	-	-	-	-
Uppskjuten skatt	1,0	0,9	-	-
Minoritetsandel koncernintern utlåning	7,0	7,0	-	-
Övriga långfristiga fordringar	1,2	1,2	-	-
Summa	9,2	9,1	1 630,0	1 615,0

Not 21 Bidrag till infrastruktur

	Koncernen		Kommunen	
	2023	2022	2023	2022
Ingående värde	21,0	22,2	21,0	22,2
Årets beslutade bidrag	0,8	-	0,8	-
Årets upplösning	-1,2	-1,2	-1,2	-1,2
Utgående värde	20,6	21,0	20,6	21,0

Kommunfullmäktige alt nämnden har beslutat om bidrag till infrastruktur enligt specifikationen nedan. Bidragen redovisas i balansräkningen och löses upp under högst 25 år.

Specifikation av beslutade bidrag

Hammar - Skillingen GC-väg	0,8	-
Summa	0,8	-

Not 22 Kortfristiga fordringar

	Koncernen		Kommunen	
	2023	2022	2023	2022
Kundfordringar	120,8	104,5	53,5	53,8
Övriga kortfristiga fordringar	55,0	86,6	72,7	75,1
Interimsfordringar	216,3	203,4	246,4	231,9
Summa	392,1	394,5	372,6	360,8

Not 23 Eget kapital

	Koncernen		Kommunen	
	2023	2022	2023	2022
Ingående värde			1 759,0	1 627,6
Årets resultat			80,7	131,5
Ystads kommun	1 738,2	1 655,1	-	-
Koncernen Ytornet	491,0	476,0	-	-
Kommunalförbund	3,4	3,9	-	-
Summa	2 232,6	2 135,0	1 839,7	1 759,1
Varav årets resultat				
Kommungemensamt			74,9	121,3
Hamnfonden			6,7	10,5
Social investeringsfond			-0,9	-0,3

Ystad kommuns egna kapital är justerat med koncernmässiga övervärden samt aktier i dotterbolag. Kommunfullmäktige har under tidigare år beslutat att avsätta totalt 146,1 mkr till resultatutjämningsreserven.

Not 24 Avsättningar

	Koncernen		Kommunen	
	2023	2022	2023	2022
Avsättning för pensioner exkl visstid- och avtalspensioner*	35,3	32,1	29,5	26,8
Avsättning för visstidspensioner	8,3	8,3	8,3	8,3
Avsättning för särskild löneskatt	10,2	9,8	9,2	8,5
Avsättning för skatter	101,8	98,1	-	-
Summa	155,6	148,3	47,0	43,6

*Inkluderar även förtroendevalda

Not 25 Långfristiga skulder

	Koncernen		Kommunen	
	2023	2022	2023	2022
Lån i banker och kreditinstitut	3 835,2	3 924,7	3 833,0	3 922,7
Skuld för anslutningsavgifter	81,8	77,8	81,8	77,8
Skuld för investeringsbidrag	248,5	160,8	248,5	160,8
Investeringsfond	11,2	7,5	11,2	7,5
Skuld för exploateringsinkomster	34,7	33,7	34,7	33,7
Skuld för finansiell leasing	11,6	9,9	11,6	9,7
Summa	4 223,0	4 214,4	4 220,8	4 212,2

Not 26 Kortfristiga skulder

	Koncernen		Kommunen	
	2023	2022	2023	2022
Leverantörsskulder	200,8	176,2	129,0	138,0
Övriga kortfristiga skulder	169,3	134,2	336,8	340,2
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	336,6	322,0	316,8	283,8
Summa	706,7	632,4	782,6	762,0

Not 27 Pensionsförpliktelser mm

	Koncernen		Kommunen	
	2023	2022	2023	2022
Ingående värde Pensionsförpliktelse KPA	360,3	378,7	360,3	378,7
Årets förändring	-12,3	-18,4	-12,3	-18,4
varav räntekostnad	29,8	11,0	29,8	11,0
varav utbetalningar	-32,2	-29,9	-32,2	-29,9
Särskild löneskatt, KPA	84,4	87,4	84,4	87,4
Summa	432,4	447,7	432,4	447,7

Överskottsfondens utgående kapital är 0,0 mkr per 231231.

Aktualiseringsgraden för beräkningsunderlaget från KPA uppgår till 98 %.

Not 28 Ej uppsägningsbara operationella leasingavtal överstigande tre år

	Koncernen		Kommunen	
	2023	2022	2023	2022
Minimileaseavgifter				
med förfall inom 1 år	28,8	31,7	28,4	31,2
med förfall inom 1-5 år	41,4	70,5	41,1	70,2
med förfall senare än 5 år	-	0,0	-	0,0

Leasingavgifter avser inventarier och maskiner och redovisas som operationell leasing. Leasingkostnaden för operationell leasing för året uppgick till 30,2 mkr (31,0 mkr).

Finansiell leasing redovisas i not 25.

Not 29 Borgens- och övriga ansvarsförbindelser

	Koncernen		Kommunen	
	2023	2022	2023	2022
Koncerninterna	-	-	2,1	2,1
Föreningar	5,3	5,3	5,3	5,3
Kommuninvest	3 833,0	3 922,7	3 833,0	3 922,7
Övriga	2,7	2,8	2,5	2,6
Summa	3 841,0	3 930,8	3 842,9	3 932,7

Ystads kommun har i oktober 2004 ingått en solidarisk borgen såsom för egen skuld för Kommuninvest i Sverige AB:s samtliga nuvarande och framtida förpliktelser. Samtliga 295 kommuner och regioner som per 2023-12-31 var medlemmar i Kommuninvest Ekonomisk förening har ingått likalydande borgensförbindelser.

Mellan samtliga medlemmar i Kommuninvest Ekonomisk förening har ingåtts ett regressavtal som reglerar fördelningen av ansvaret mellan medlemmarna vid ett eventuellt ianspråktagande av ovan nämnd borgensförbindelse. Enligt regressavtalet ska ansvaret fördelas dels i förhållande till storleken på de medel som respektive medlem lånat av Kommuninvest i Sverige AB, dels i förhållande till storleken på medlemmarnas respektive insatskapital i Kommuninvest Ekonomisk förening.

Vid en uppskattning av den finansiella effekten av Ystads kommuns ansvar enligt ovan nämnd borgensförbindelse, kan noteras att per 2023-12-31 uppgick Kommuninvest i Sverige AB:s totala förpliktelser till 551 907 mkr och totala tillgångar till 562 023 kr. Kommunens andel av de totala förpliktelserna uppgick till 3 891 mkr och andelen av de totala tillgångarna uppgick till 3 974 mkr.

Drift- och investeringsredovisning

Driftredovisning

Nämnd/ förvaltning	Budget			Utfall			Budget- avvikelse netto	Föreg års utfall netto
	Intäkt	Kostnad	Netto	Intäkt	Kostnad	Netto		
Kommunst.	579,1	-758,4	-179,3	604,1	-789,2	-185,1	-5,8	-140,1
- Kommun- ledningsförv	37,4	-156,8	-119,4	47,7	-172,6	-124,9	-5,5	-120,7
- Hamn	74,8	-63,6	11,2	77,9	-71,2	6,7	-4,5	10,5
- Valnämnd	-	-0,1	-0,1	0,0	-0,1	-0,1	0,0	-1,2
- Kommungem	466,9	-537,9	-71,0	478,5	-545,3	-66,8	4,2	-28,7
Barn- och utbild.nämnd	472,2	-1 091,3	-619,1	485,2	-1 101,1	-615,9	3,2	-673,4
Gymn.nämnd	547,5	-733,3	-185,8	564,5	-739,4	-174,9	10,9	-166,7
Kultur- och fritidsnämnd	17,0	-142,9	-125,9	22,4	-147,6	-125,2	0,7	-40,3
Myndig.nämnd	6,1	-10,7	-4,6	4,5	-10,0	-5,5	-0,9	-4,7
Samhäll.nämnd	610,8	-718,6	-107,8	626,4	-734,9	-108,5	-0,7	-102,6
Socialnämnd	94,9	-922,9	-828,0	246,0	-1 062,2	-816,2	11,8	-771,1
Revision	-	-1,8	-1,8	-	-1,8	-1,8	0,0	-1,4
Summa	2 327,6	-4 379,9	-2 052,3	2 553,1	-4 586,2	-2 033,1	19,2	-1 900,3
Finansiering	2 122,8	-58,5	2 064,3	2 168,9	-55,1	2 113,8	49,5	2 031,7
Totalt	4 450,4	-4 438,4	12,0	4 722,0	-4 641,3	80,7	68,7	131,5

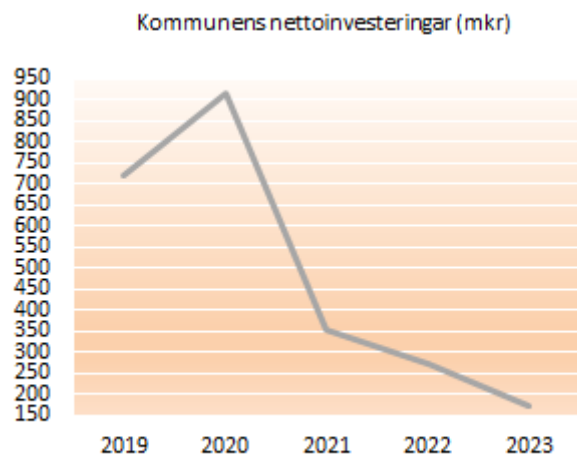
Investeringsredovisning

Nämnd/förvaltning	Årets nettoutgift	Årets budget	Årets avvikelse
Kommunstyrelse	53,9	-53,6	107,5
- Kommunledningsförvaltning	-3,7	-7,1	3,4
- Hamn	57,6	-46,5	104,1
Barn- och utbildningsnämnd	-12,8	-20,9	8,1
Gymnasienämnd	-8,0	-14,3	6,3
Kultur- och fritidsnämnd	-3,3	-9,1	5,8
Myndighetsnämnd	-0,4	-2,3	1,9
Samhällsbyggnadsnämnd	-193,1	-387,8	194,7
Socialnämnd	-9,1	-17,8	8,7
Finansiering o kommungemensamt	-	-	-
Summa	-172,8	-505,8	333,0

Av årets investeringsbudget är 215,5 mkr kompletteringsbudget.

Årets största investeringar (mkr)

Ljuskällan	55,9
Fastighetsunderhåll, planerat	37,2
Glemmingebro vattenverk, etapp 1	19,8
HB10 Polenterminal	12,0
Beläggning	10,4



Investeringsredovisning, flerårsprojekt

Nämnd/förvaltning	Total nettoutgift	Total budget	Prognos utfall	Avvikelse prognos/budget
Kommunstyrelse	-978,1	-1 096,9	-955,7	141,2
- Kommunledningsförvaltning	-4,0	-7,4	-7,2	0,2
- Hamn	-974,1	-1 089,5	-948,5	141,0
Barn- och utbildningsnämnd	-13,3	-21,8	-21,8	0,0
Gymnasienämnd	-	-	-	-
Kultur- och fritidsnämnd	-	-	-	-
Myndighetsnämnd	-	-	-	-
Samhällsbyggnadsnämnd	-286,5	-854,6	-847,6	7,0
Socialnämnd	-	-	-	-
Summa	-1 277,9	-1 973,3	-1 825,1	148,2

Kommunstyrelse hamn består av projekten färjeläge 7/8, IT och säkerhetsstyrningssystem, GS-vatten, kompletteringsmuddring farled, HB10 Polenterminalen, samt pre check-in område. Anledningen till den positiva avvikelsen avseende prognos jämfört med budget beror på EU-bidrag gällande färjeläge 7/8.

Specifikation av samhällsbyggnadsnämndens flerårsprojekt återfinns i nämndens verksamhetsberättelse.

Särredovisning av VA-verksamhet

Resultaträkning (kk)		2023	2022
Verksamhetens intäkter	Not 1	140 101	122 261
Verksamhetens kostnader	Not 2	-96 309	-80 237
Avskrivningar	Not 3	-31 600	-30 173
Verksamhetens nettointäkt/kostnad		12 192	11 851
Finansiella kostnader	Not 4	-8 483	-6 671
Årets resultat före avsättning till investeringsfond	Not 5	3 709	5 180
Avgår till/minskar investeringsfond		3 709	5 180

Balansräkning (kk)		2023	2022
Tillgångar			
Anläggningstillgångar	Not 6	853 306	818 252
Omsättningstillgångar	Not 7	32 850	29 378
Summa tillgångar		886 156	847 630
Eget kapital och skulder			
Eget kapital		-	-
Kortfristiga skulder	Not 8	22 408	19 804
Långfristiga skulder	Not 9	863 748	827 826
Summa eget kapital och skulder		886 156	847 630

Kassaflödesanalys (kk)		2023	2022
Årets resultat		3 709	5 180
Justering för av- och nedskrivningar		31 600	30 173
Vinst/förlust avyttring av anläggningstillgångar		-	-
Medel till/från investeringsfond		-3 709	-5 180
Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapital		31 600	30 173
Ökning/minskning kortfristiga fordringar		-3 472	1 653
Ökning/minskning kortfristiga skulder		2 604	2 254
Kassaflöde från den löpande verksamheten		30 732	34 080
Bruttoinvesteringar i materiella anläggningstillgångar		-66 654	-98 394
Försäljning/omklassificering av materiella anläggningstillgångar		0	0
Investeringsinkomster		-200	379
Kassaflöde från investeringsverksamheten		-66 854	-98 015
Förändring långfristig skuld		36 122	63 935
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		36 122	63 935
Årets kassaflöde		0	0

Not 1 Intäkter

Verksamhetens intäkter före avsättning till investeringsfond.

Not 2 Kostnader

	Andel
Samhällsbyggnadsförvaltningens kostnader för förvaltningschef	8 %
Ekonom på ekonomiavdelningen	20 %
Ekonomiavdelningens kundtjänst	45 %
Ekonomiavdelningens redovisningsenhet	7 %
Personalavdelningens lönehandläggare	10 %
Personalavdelningen, andel av en heltidstjänst	15 %
Samhällsbyggnadsförvaltningens kostnader för upphandlare	22 %
Samhällsbyggnadsnämndens kostnader	8 %

Not 3 Avskrivningar

	2023	2022
Totala avskrivningar	31 600	30 173
varav avskrivningar på anläggningar	30 871	29 444
varav avskrivningar på maskiner	32	32
varav avskrivningar på transportmedel	697	697

Not 4 Finansiella kostnader

	2023	2022
Totala finansiella kostnader	8 483	6 671
varav kapitalkostnadsränta	8 206	6 464
varav övriga räntekostnader	277	207

Not 5 Årets resultat

Årets resultat avseende VA-verksamheten ingår inte i kommunens totala resultat. Överskott respektive underskott förs mot investeringsfonden.

Not 6 Anläggningstillgångar

	2023	2022
Ingående restvärde på anläggningstillgångar	818 252	750 031
Årets inköp	66 654	98 394
Årets avskrivningar	-31 600	-30 173
Årets försäljning/utrangering/omklassificeringar	0	0
Utgående restvärde på anläggningstillgångar	853 306	818 252

Not 7 Omsättningstillgångar

	2023	2022
Kundfordringar	29 247	25 080
Ingående moms	2 756	2 499
Upplupna intäkter och förutbetalda kostnader	847	1 799
Summa	32 850	29 378

Not 8 Kortfristiga skulder

	2023	2022
Leverantörsskulder	12 969	12 722
Upplupna semesterlöner	878	919
Upplupna sociala avgifter	681	612
Utgående moms	4 860	4 398
Övriga upplupna kostnader	3 020	1 153
Summa	22 408	19 804

Not 9 Långfristiga skulder

	2023	2022
Investeringsfond	11 222	7 513
Skuld anslutningsavgifter	81 763	77 830
Skuld investeringsbidrag mm	1 368	1 568
Intern skuld till kommunen	769 395	740 915
Summa	863 748	827 826

Särredovisning av avfallsverksamhet

Resultaträkning (kkr)		2023	2022
Verksamhetens intäkter	Not 1	36 399	32 163
Verksamhetens kostnader	Not 2	-29 457	-27 546
Avskrivningar	Not 3	-1 876	-1 521
Verksamhetens nettointäkt/kostnad		5 066	3 096
Finansiella intäkter	Not 4	200	324
Finansiella kostnader	Not 5	-129	-108
Årets resultat före bokning mot interimsskuld	Not 6	5 137	3 312
Avgår till/minskar interimsskuld		-5 137	-3 312

Balansräkning (kkr)		2023	2022
Tillgångar			
Anläggningstillgångar	Not 7	10 704	7 012
Omsättningstillgångar	Not 8	8 977	8 508
Summa tillgångar		19 681	15 520
Eget kapital och skulder			
Eget kapital			
Kortfristiga skulder	Not 9	16 676	11 557
Långfristiga skulder	Not 10	3 005	3 963
Summa eget kapital och skulder		19 681	15 520

Kassaflödesanalys (kkr)		2023	2022
Årets resultat		5 137	3 312
Justering för av- och nedskrivningar		1 876	1 521
Medel till/från investeringsfond		-5 137	-3 312
Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapital		1 876	1 521
Ökning/minskning kortfristiga fordringar		-469	-423
Ökning/minskning kortfristiga skulder		5 119	3 386
Kassaflöde från den löpande verksamheten		6 526	4 484
Bruttoinvesteringar i materiella anläggningstillgångar		-5 781	0
Försäljning/omklassificering av materiella anläggningstillgångar		213	
Kassaflöde från investeringsverksamheten		-5 568	0
Förändring långfristig skuld		-958	-4 484
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		-958	-4 484
Årets kassaflöde		0	0

Not 1 Intäkter

Verksamhetens intäkter före justering avseende interimsskuld.

Not 2 Kostnader

	Andel
Samhällsbyggnadsförvaltningens kostnader för förvaltningschef	4 %
Ekonom på ekonomiavdelningen	10 %
Ekonomiavdelningens kundtjänst	5 %
Ekonomiavdelningens redovisningsenhet	1,5 %
Personalavdelningens lönehandläggare	5 %
Personalavdelningen, andel av en heltidstjänst	5 %
Samhällsbyggnadsförvaltningens kostnader för upphandlare	3 %
Samhällsbyggnadsnämndens kostnader	4 %
Del av kommungemensamma program	

Not 3 Avskrivningar

	2023	2022
Totala avskrivningar	1 876	1 521
varav avskrivningar på maskiner	0	0
varav avskrivningar på transportmedel	1 876	1 521

Not 4 Finansiella intäkter

	2023	2022
Totala finansiella intäkter	200	324
varav utdelning Sysav	200	324

Not 5 Finansiella kostnader

	2023	2022
Totala finansiella kostnader	129	108
varav kapitalkostnadsränta	50	53
varav övriga räntekostnader	79	55

Not 6 Årets resultat

Årets resultat avseende avfallsverksamheten ingår inte i kommunens totala resultat. Överskott respektive underskott förs mot interimsskuld.

Not 7 Anläggningstillgångar

	2023	2022
Ingeående restvärde på anläggningstillgångar	7 012	8 533
Årets inköp	5 781	0
Årets avskrivningar	-1 876	-1 521
Årets försäljning/utrangering/omklassificeringar	-213	0
Utgående restvärde på anläggningstillgångar	10 704	7 012

Not 8 Omsättningstillgångar

	2023	2022
Kundfordringar	8 715	8 215
Ingående moms	262	293
Summa	8 977	8 508

Not 9 Kortfristiga skulder

	2023	2022
Leverantörsskulder	2 034	2 116
Upplupna semesterlöner	605	739
Upplupna sociala avgifter	247	175
Förutbetalda intäkter	11 732	6 660
Utgående moms	2 058	1 867
Summa	16 676	11 557

Not 10 Långfristiga skulder

	2023	2022
Intern skuld till kommunen	3 005	3 963
Summa	3 005	3 963

Exploateringsredovisning

Område	Ingående balansvärde	Löpande intäkter	Löpande kostnader	Resultatpåverkan	Utgående balansvärde
V:a stadsdelarna I (Hein)	-0,3	-	-	0,3	0,0
V Sjöstaden I	-3,9	-	-	-	-3,9
Nybrostrand väster	-3,2	-	0,1	-	-3,1
V Sjöstaden II	-0,7	-	0,1	-	-0,6
Nybrostrand 19:10 m fl	-15,3	3,0	0,8	-	-17,5
Dammhejdan	8,3	-	2,7	-	11,0
Svarte etapp I	13,8	12,3	3,5	-	5,0
Svarte etapp II	0,0	-	0,0	-	0,0
Västra Sjöstaden III	0,1	-	-	-	0,1
Diverse områden Ystad	0,0	-	0,0	-	0,0
Diverse områden byar	-1,4	0,1	-	-	-1,5
Köpingebro Lachmans väg	1,3	-	-	-	1,3
Köpingebro Kamerala	-3,4	-	-	-	-3,4
Regementet Sandskogen	-7,7	-	3,7	-	-4,0
Daggkåpan (fd Willys)	-0,6	-	0,1	-	-0,5
Kokillen	3,4	-	0,0	-	3,4
Kåseberga	0,2	-	-	-	0,2
Svarte Pukan	0,1	-	-	-	0,1
Hedeskoga 18:1	0,9	-	0,1	-	1,0
Hamnstaden	0,9	-	-	-0,9	0,0
Västra Sjöstaden 3	2,6	-	0,4	-	3,0
Kåseberga hamn	0,1	-	-0,1	-	0,0
Kv Urmakaren	0,2	-	-	-	0,2
Camping Nybrostrand/Köpingebro	0,3	-	-	-0,3	0,0
Hamnstaden etapp 1	28,5	-	0,7	-	29,2
Lotsen	0,0	0,1	0,3	-	0,2
Ö:a ind omr Startmotorn	25,4	13,9	1,6	-	13,1
Malmörundellen	1,1	-	0,0	-	1,1
Äldre industrimark	-4,1	2,2	0,2	-	-6,1
Socketbruket	0,0	-	0,6	-	0,6
Almelund	0,0	-	0,0	-	0,0
Summa	46,5	31,6	14,8	-0,9	28,9

I exploateringsredovisningen hanteras de olika områdena som omsättningstillgångar där årets löpande transaktioner påverkar respektive områdes utgående nettovärde. Resultatpåverkan uppstår efter värdering. Se vidare under not 1 Redovisningsprinciper.



Till kommunfullmäktige i Ystads kommun

Revisionsberättelse för år 2023

Vi, av fullmäktige utsedda revisorer, har granskat den verksamhet som bedrivits i styrelse och nämnder och genom utsedda lekmannarevisorer den verksamhet som bedrivits i kommunens företag.

Styrelse och nämnder ansvarar för att verksamheten bedrivs enligt gällande mål, beslut och riktlinjer samt de lagar och föreskrifter som gäller för verksamheten. De ansvarar också för att det finns en tillräcklig intern kontroll i verksamheten samt för återredovisning till fullmäktige.

Revisorerna ansvarar för att granska verksamhet, intern kontroll och räkenskaper samt att pröva om verksamheten bedrivits enligt fullmäktiges uppdrag och mål samt de lagar och föreskrifter som gäller för verksamheten.

I Ystads årsredovisning saknas redovisning av Tomelilla-Ystad-Sjöbo överförmyndarnämnds verksamhet. Revisorerna menar att för att en ändamålsenlig ansvarsprövning ska kunna genomföras bör en gemensam nämnd särredovisas och inte hanteras som en kostnadspost under kommunstyrelsen.

Revisionen noterar att Ystads kommun har minskat låneportföljen under 2023 med 90 mkr och uppgår per 2023-12-31 till 3.833,0 mkr, varav 1.630,0 mkr har lånats vidare till de kommunala bolagen. Revisionen noterar att en hög skuldsättning ökar exponeringen för ökade kostnader när räntan ökat, vilket behöver finansieras genom ökade intäkter eller minskade kostnader i verksamheten.

Granskningen har utförts enligt kommunallagen, god revisionssed i kommunal verksamhet och kommunens revisionsreglemente. Granskningen har genomförts med den inriktning och omfattning som behövs för att ge rimlig grund för bedömning och ansvarsprövning. Revisorernas övergripande iakttagelser och bedömningar redovisas i bilagan "Revisorernas redogörelse för år 2023" och i mer detalj i under året avlämnade revisionsrapporter.

Revisorerna har i revisorernas redogörelse från 2022 noterat sin hantering av granskning av larmkostnader. Under 2023 har det framkommit ifrågasättande kring hur kommunen hanterat civilförsvarsföreningar och kostnader kopplat till dessa. Revisionen ser mycket allvarligt på det som framkommit men lämnar åt rättsväsendet att avgöra eventuella lagbrott. Med anledning av dessa två ärenden har revisionen beslutat att särskilt granska kommunens hantering av civilförsvarsföreningar samt processer kring avtalshantering och fakturor. Därutöver kommer intern kontroll granskas i två olika granskningar. En där det granskas övergripande och en specifikt gällande korruption, mutor och jäv.



Revisorernas uttalande

Vi bedömer i enlighet med det sakkunniga bitrådets bedömning att räkenskaperna i allt väsentligt är rättvisande med undantag för hantering av leasing. För denna slutsats avseende kommunens räkenskaper hänvisar revisorena till det sakkunniga bitrådets yttrande om årsredovisning.

Vi bedömer att styrelsens, nämndernas och beredningarnas interna kontroll inte har varit fullt ut tillräcklig.

Vi bedömer att resultatet enligt årsredovisningen är förenligt/inte förenligt med de mål fullmäktige uppställt för god ekonomisk hushållning.

Vi tillstyrker att fullmäktige beviljar ansvarsfrihet för styrelse, nämnder och beredningar samt enskilda ledamöter i dessa organ.

Vi tillstyrker att fullmäktige godkänner kommunens årsredovisning för 2023.

Vi åberopar bifogad redogörelse och de rapporter som inte tidigare tillställts fullmäktige. Övriga rapporter har översänts till fullmäktige löpande under året.

Ansvarsprövning

Vi tillstyrker att fullmäktige beviljar ansvarsfrihet för styrelse, nämnder och beredningar samt enskilda ledamöter i dessa organ.

- kommunstyrelsen
- barn- och utbildningsnämnden,
- gymnasienämnden
- kultur- och fritidsnämnden,
- socialnämnden,
- samhällsbyggnadsnämnden,
- myndighetsnämnden,
- valnämnden,
- krisledningsnämnden och
- Sydöstra Skånes överförmyndarnämnd

Vi tillstyrker att fullmäktige godkänner kommunens årsredovisning för 2023.

Vi åberopar bifogad redogörelse och de rapporter som inte tidigare tillställts fullmäktige. Övriga rapporter har översänts till fullmäktige löpande under året.



Ystads kommun
Revisionen

Bruno Andersson har inte deltagit i granskningen av myndighetsnämnden.

Ystad 2024-04-05

Elisabeth Karlsson
Ordförande

Henrik Plantin
Vice ordförande

Lillian Borén

Urban Fasth

Bruno Andersson

Cerny Balksäter

Fredrik Wejermag

Per Kristiansson

Bertil Borgström

Till revisionsberättelsen hör bilagorna:

Revisorernas redogörelse för år 2023

Granskning av årsbokslut och årsredovisning 2023

Det sakkunniga biträdes yttrande om årsredovisningen

Granskning av god ekonomisk hushållning och balanskrav

Granskningsrapporter från lekmannarevisorerna i de kommunala bolagen

Granskningsrapport SÖRF

Granskningsrapport Ystad-Österlenregionens miljöförbund

2 Kommunstyrelsen

Resultaträkning, mkr

Ekonomi	Utfall 2022	Utfall 2023	Budget 2023	Avvikelse
Intäkter	46,1	47,7	37,4	10,3
Kostnader	-166,8	-172,6	-156,8	-15,8
(varav kapitaltjänst)	(-2,8)	(-2,3)	(-2,3)	(0,0)
Summa	-120,7	-124,9	-119,4	-5,5

Verksamhet

Marknad- och näringsliv

YSCV noterade rekordantal besökare med 10 325 betalande gäster. Nyheten "Nybergs Labb," ett escaperoom, har öppnat och attraherat en ny målgrupp. YSCV spelade en aktiv roll under Filmturismkonferensen Mixed Reality och Ystad Summit, vilket stärkte stadens varumärke genom filmturism.

Arbetet med Hållbar Platsutveckling Kåseberga har påbörjats och Ystad förbereder sig för att bli medlem i Cruise Baltic. Antalet gästnätter förväntas öka, drivet av valuta, säkerhet, och marknadsföringsinsatser.

Enligt Svenskt Näringslivs undersökning om företagsklimat har Ystad tappat placering, vilket tyder på missnöje, trots positiv tillväxt och stabilitet i näringslivet. Samarbetet med Exploateringsavdelningen fortsätter, och intresset för etableringar i kommunen är fortsatt högt.

Nationaldagen och julslytningen var framgångsrika evenemang med rekordpublik. Cityindex-rapporten visar på fortsatt stabil handel i stadskärnan.

Risk- och säkerhet

Förvaltningen har tagit fram en programplan för civil beredskap. En utbildnings- och övningsplan för perioden 2024-2027 har framtagits. Även en reviderad kris- och krigsledningsplan.

Internutredningar, särskilt inom FRG, har varit omfattande och samarbetet sträcker sig över flera myndigheter.

Under året har den årliga Beredskapsveckan genomförts, och ett beslut om en ny organisation för Lokala BRÅ har tagits. Lokal samverkan för trygghetsskapande arbete har initierats, och myndighetsgemensamma tillsynsplaner har utarbetats.

En säkerhetsmessa arrangerades för årskurs 7 i samtliga SÖSK-kommuner, där syftet var att öka medvetenheten kring säkerhetsfrågor och beredskap.

Kommunikation

Under året initierade förvaltningen ett omfattande projekt för att byta webbplatsform, involverande hela kommunkoncernen. Projektorganisationen är etablerad, och huvudredaktörer från förvaltningarna har genomfört effektkartläggning och dataanalys.

Kommunikationsavdelningen har under året hanterat flera större kriser och oplanerade händelser, inklusive incidenter såsom fett i avloppet, dricksvattensproblem, Stanley, FRG och stormen Babet. Inför Militärövningen Aurora 2023 har avdelningen deltagit i samverkansmöten och arbetat med kommunikationsplanering. Kontinuerligt arbete med Risk och sårbarhetsanalys har förbättrat avdelningens beredskap vid el- eller systemavbrott, med åtgärder såsom nya trygghetspunkter, logistikförbättringar och en lokal krisbroschyr till alla hushåll.

HR och lön

Året har präglats av ökad komplexitet i ärenden relaterade till kränkningar, psykisk ohälsa och drogmissbruk. Utbildningar har genomförts inom arbetsmiljö, chefernas introduktion, och implementering av EU-arbetstidsdirektiv.

Medarbetarundersökning har genomförts med kopplade utvecklingsplaner. En ny lärplattform och digitaliserade blanketter har införts.

Löneenheten har infört en "väg in" med telefontider för gemensam support och proaktivt arbete. Automatiserade arbetsflöden och anställningsprocesser bidrar till en mer hållbar och mindre sårbar arbetsmiljö.

Behovet av att förenkla anställningsprocessen och öka datakvaliteten har lett till införandet en fullt digitaliserad process. Tydliga arbetsflöden minskar processens längd och säkerställer korrekta anställningar från början.

Ekonomi och inköp

En överenskommelse är klar mellan kommunen och SÖRF där ekonomitjänster säljs av ekonomiavdelningen. Qlik Sense-utvecklingsarbetet för ekonomi och personal är avslutat och har integrerats med verksamhetssystem inom social omsorg. Chefsapplikationen MyInsight är klar, med nästa steg att inkludera verksamhetssystemen.

En nanoutbildning om Delegation, Inköp och Attester har tagits fram och distribuerats till alla chefer i kommunen.

En långsiktig utvecklingsplan för hela inköpskedjan har implementerats för att skapa struktur i avtalsförvaltningen och minska belastningen på avdelningen. Avtal har tecknats för att etablera en gemensam inköpscentral i Ystad för Ystad och Tomelilla kommuner.

IT och digitalisering

Fokus på säkerhet har präglat avdelningens arbete. Enheten har fortsatt arbetet med kartläggning, analys och utveckling av prioriterade processer. Insatser har sträckt sig över alla förvaltningar med över 120 publicerade e-tjänster vid årets slut och hantering av cirka 16 000 ärenden årligen.

Säker Digital Kommunikation (SDK) har implementerats och förvaltas av enheten för kommunövergripande införande. Anslutning till eIDAS har skett för internationell åtkomst till e-tjänster via andra medlemsländers e-legitimationer.

Ekonomi

Förvaltningen redovisar ett underskott på 5,8 mkr. Resultatet inkluderar en negativ effekt av förändringen av semesterlöneskulden på 0,1 mkr. Verksamheten för massflyktsdirektivet redovisar ett överskott på 2,3 mkr, samt indirekta överskott på andra verksamheter som har allokerat personal till ändamålet. Detta beror på periodiserade statsbidrag från 2022 samt en kostnadseffektiv verksamhet i relation till ersättningsschablonen. Andra positiva avvikelser mot budget inkluderar personalrelaterade poster och en positiv budgetavvikelse på den fackliga verksamheten hänförligt lägre fackliga personalkostnader än budgeterat. Staben redovisar ett underskott på 6,5 mkr hänförligt kraftigt ökade juridiska kostnader samt avgångslön till kommundirektören. Förvaltningen tillsköt 3,0 mkr till stiftelsen Ystad-Österlen Filmfond. Posten var inte budgeterad, men bedömningen gjordes att mot bakgrund av kommunens prognostiserade resultat som helhet på 73,6 mkr, medgav de kommunala finanserna denna avsättning.

Förvaltningens prognos från oktober var ett underskott på 2,0 mkr. Resultatet på -5,8 mkr avviker därmed negativt mot prognos med 3,8 mkr. Den negativa avvikelsen jämfört med prognos består till största del av betalningen till filmfonden på 3,0 mkr, men även på avgångslön och justering av semesterlöneskulden.

Kommunens juristkostnader har ökat kraftigt och uppgår 2023 till 6,7 mkr varav 6,0 mkr redovisas på kommunledningsförvaltningen. En betydande del av detta avser juridiska kostnader avseende kommunens tekniska säkerhet, uppgående till 3,5 mkr 2023.

Överförmyndarverksamheten och medlemsavgifter till kommunalförbunden redovisar ett överskott på 0,3 mkr, vilket är i nivå med prognos från oktober. Medlemsavgiften till Sydöstra Skånes Räddningstjänstförbund redovisar en negativ avvikelse med 0,2 mkr hänförlig högre ökning av medlemsavgiften än inflationskompensationen, samt att Ystads befolkning ökat i större utsträckning än övriga medlemskommuner. Ystad-Österlenregionens miljöförbund redovisar ett överskott vilket för Ystads del innebär en återbetalning av medlemsavgiften på 0,4 mkr. Överförmyndarverksamheten redovisar ett budgetneutralt resultat.

Förvaltningen prognostiserade i oktober ett underskott vilket enligt kommunstyrelsens åtgärdsprogram skulle innebära att en åtgärdsplan behövde upprättas för att komma i balans. Underskottet uppkom så pass sent på året att bedömningen var att det var för sent att upprätta och implementera en åtgärdsplan för 2023. Kommunledningsförvaltningens avdelningar redovisar inga övriga avvikelser mot åtgärdsplanen sedan den senaste rapporteringen.

Framtid

Marknad och näringsliv

Turistbyråns kommande utmaningar inkluderar att balansera det digitala och fysiska värdskapet. Satsningen på Visit Ystad i digitala kanaler har varit framgångsrik. Målet är att skapa en hållbar destination med ett balanserat besöksflöde året runt.

Risk och säkerhet

På grund av flera faktorer, särskilt det geografiska läget, är det fortsatt nödvändigt för kommunen att prioritera att öka sin motståndskraft mot och hantering av störningar. Framtida utmaningar inkluderar att etablera fler ingångar och samarbetspartners som kan stödja avdelningens långsiktiga arbete med motståndskraft. Uppdraget är att samordna, styra och följa upp, men ansvaret för uppdragets kontinuitet under påfrestningar vilar på varje förvaltning, bolag och förbund.

Kommunikation

Målet är att den nya webbplatsen ska vara färdig i oktober. Förvaltningen genomför en effektkartläggning där allt material granskas, rensas och anpassas för målgruppen.

Behovet av kris- och riskkommunikation förblir högt under 2024, med ett ökat antal utredningar och polisanmälningar. Kommunikationsavdelningen måste anpassa sitt arbetssätt för att skapa möjligheter till kommunikation som bygger förtroende för kommunen och dess varumärke.

HR och lön

Kompetensförsörjningen är en pågående utmaning med minskat arbetskraftsutbud och ökad konkurrens. För att förbli attraktiva måste förvaltningen fortsätta arbeta med lösningar som främjar heltid som norm och effektiviserar befintliga resurser.

Chefsförsörjningen är en annan utmaning som kräver utveckling av attraktiva förutsättningar för befintliga och potentiella chefer.

Ekonomi och inköp

En lagrådsremiss har föreslagit att kravet på bevarande av originalräkenskapsinformation avskaffas, vilket ger ökat handlingsutrymme för utvecklingsarbete.

Inköpsenheten har genomfört analyser och övergått från upphandling till att ansvara för hela inköpskedjan och dess processer. Bildandet av en inköpscentral är ett steg mot att skapa hållbara strukturer för att möta kraven på en modern inköpsfunktion.



IT och digitalisering

Säkerhetsarbetet förblir en central del av förvaltningens dagliga arbete. Gråzonen mellan fred och krig aktualiseras särskilt inom IT, där attacker kan störa samhällsviktig verksamhet utan att vara en direkt krigshandling. IT-miljön är sårbar och utsatt för statligt stödda hackerattacker före eventuella väpnade angrepp.

Utredningen av förutsättningarna för ett kundcenter fortsätter, och rapporten förväntas vara klar under första kvartalet.

Måluppfyllnad

BÄTTRE TILLSAMMANS

Nämnd / styrelsemål	Analys	Utfall
<p>Ystad ska i sin roll som regional kärna stärka samverkan inom sydöstra Skåne, med fokus på insatser som effektiviserar den kommunala verksamheten.</p>	<p>Under det första halvåret av 2023 har SÖSK-kommittén bedrivit ett utvecklingsarbete och pekat ut riktningen för kommitténs arbete under den nya mandatperioden. Syftet har varit att konkretisera och tydliggöra kommitténs arbete. Kommittén tre prioriterade områden: infrastruktur, digitalisering och totalförsvaret. I september beslutade kommittén om en strategisk påverkansplan utifrån de tre prioriterade områdena. Prioriteringarna i påverkansplanen ska genomsyra kommitténs arbete och vara utgångspunkten i det gemensamma påverkansarbetet. Under våren genomfördes också SÖSK Forum i Simrishamn. Politiker och tjänstepersoner deltog för att diskutera digitaliseringsutveckling och totalförsvaret. Under året har även dialog förts med Skånetrafiken rörande förändringar i trafikutbudet samt vilka behoven av kollektivtrafik är.</p> <p>Inom inköp och upphandlingsområdet har det tecknats avtal som innebär att Ystad och Tomelilla kommuner skapar en gemensam inköpscentral som baseras i Ystad. Fortsatta diskussioner pågår med både Simrishamn och Sjöbo för att fördjupa även de samarbetena.</p> <p>Inom digitaliseringsområdet sker samverkan kontinuerligt med Simrishamn och Skurups kommuner, såväl operativt som strategiskt. Utbytet med Kristianstad är också av återkommande betydelse. I oktober etablerade kommunen även kontakt med Hässleholm och hoppas på fortsatt samarbete. Kommunen kommer även att fortsätta regional och nationell samverkan i linje med SKR:s kommungemensamma handlingsplan för välfärdsutveckling genom digitalisering.</p> <p>En sammanvägd bedömning är att nämndmålet är uppfyllt för verksamhetsåret.</p>	
<p>Med medborgaren i fokus och värdegrunden som redskap ska kommunledningsförvaltningen skapa förutsättningar för bättre service, tillgänglighet och delaktighet.</p>	<p>Förvaltningen har fortsatt arbetet med kartläggning, analys, utveckling och förbättring av prioriterade processer. Insatser har skett inom samtliga förvaltningar och utveckling av processer och publicering av ny e-tjänster har skett såväl till internt till anställda som externt till medborgare och kunder under året. Kommunen har vid årets slut över 120 publicerade e-tjänster och hanterar nu cirka 16 000 ärenden årligen i digitaliseringsplattformen. Säker digital kommunikation (SDK) sattes i produktion i slutet av året och förvaltas av förvaltningen i det fortsatta kommunövergripande införandet. Anslutning till eIDAS genomfördes i syfte att följa EU:s förordning att tillåta internationell åtkomst till kommunens e-tjänster genom andra medlemsländers e-legitimationer.</p> <p>Andra digitaliseringsprojekt under året innefattar exempelvis turistbyråns etablering av en digital informationspunkt.</p> <p>Utredningen av förutsättningarna för ett servicecenter pågår och rapporten förväntas bli klar under första kvartalet 2024.</p> <p>Det sker en ständig utveckling av kommunens system som förvaltas av förvaltningen. Bland annat inkluderar nu utdatasystemet Qlik Sense applikationer för utbildningsförvaltningens verksamheter. Då</p>	

Nämnd / styrelsemål	Analys	Utfall
	<p>utbildningsförvaltningen under hösten bytte verksamhetssystem till Edlevo pågår det anpassningar till det nya systemet. Inom social omsorg är nya rapporter från verksamhetssystemen framtagna som främjar uppföljning och analys. Applikationer för Ystads Teater och Sydöstra Skånes Räddningstjänstförbund är i stort sett klara. Chefsapplikationen MyInsight är nu färdig gällande grundutförandet och är redo att utökas med kommunens verksamhetssystem. Uppföljnings- och rapporteringssystemet Stratsys har utökats med nya moduler, bland annat uppföljning av styrdokument samt en avtalsdatabas.</p> <p>En riktlinje med tillhörande mallar för prövning av barnets bästa har tagits fram och ersätter sedan sommaren den tidigare barnchecklistan. Syftet är att ge beslutsfattare på politisk och förvaltningsnivå förutsättningar att fatta beslut utifrån barnets bästa.</p> <p>En sammanvägd bedömning är att nämndmålet är uppfyllt för verksamhetsåret.</p>	

GOD LIVSKVALITET I EN HÅLLBAR MILJÖ

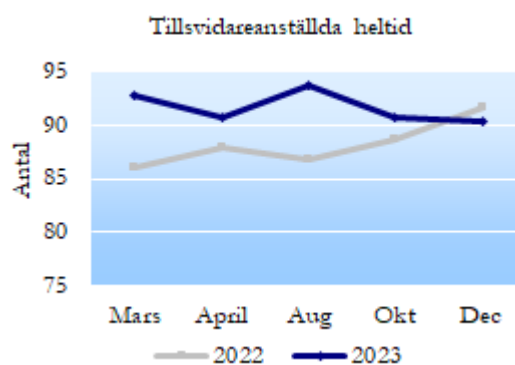
Nämnd / styrelsemål	Analys	Utfall
<p>Ystad ska vara en uthållig kommun som klarar av att stå emot, hantera, anpassa sig till och återhämta sig från olika typer av störningar, kriser, höjd beredskap och krig. Kommunledningsförvaltningen ska leda och bidra till kommunens förmåga att skydda den samhällsviktiga verksamheten, vår miljö, demokrati och människors liv och hälsa.</p>	<p>Genom planerade åtgärder och strategier har Ystads kommun stärkt sin position som en robust och uthållig samhällsaktör som är rustad att möta och hantera olika utmaningar och kriser. Med ett fokus på att skydda den samhällsviktiga verksamheten har kommunledningsförvaltningen aktivt arbetat för att säkerställa kommunens motståndskraft och beredskap. En stor del av arbetet för att komma fram till dessa nedan nämnda strategier är genom den kommunövergripande risk- och sårbarhetsanalysen (RSA) som är beslutad av kommundirektören och inskickad till Länsstyrelsen. I RSA-arbetet har samtliga förvaltningar (inklusive samtliga avdelningar på kommunledningsförvaltningen), bolag och förbund varit delaktiga. Arbetet med kommunens RSA bedöms ha höjt kommunens kunskapsnivå samt ökat förmågan att stå emot, hantera, anpassa sig till och återhämta sig från olika typer av störningar, kriser, höjd beredskap och krig.</p> <p>Genom att utarbeta ett program för civil beredskap har kommunen fastställt sina åtgärder och ansvarsområden för mandatperioden. Programmet, som är godkänt av kommunfullmäktige och inskickat till Länsstyrelsen, markerar en viktig milstolpe i kommunens strävan att stå emot och anpassa sig till potentiella störningar och kriser.</p> <p>Förvaltningen har antagit en utbildnings- och övningsplan för perioden 2024-2027 i enlighet med LEH 2006:544, och en reviderad central kris- och krigsledningsplan har fastställts av kommundirektören. Dessa åtgärder tydliggör kommunens förmåga att agera och leda i krissituationer.</p> <p>Arbetet med att ta fram en krisledningsplan för kommunledningsförvaltningen och en säkerhetsskyddsanalys för Sydöstra Skånes Rättningstjänstförbund har påbörjats under verksamhetsåret.</p> <p>Under året har förvaltningen vidare genomfört den årliga beredskapsveckan, samt påbörjat lokal samverkan för trygghetskapande arbete.</p>	●

Nämnd / styrelsemål	Analys	Utfall
	<p>Trots dessa framsteg är det tydligt att det finns stora utmaningar kvar att adressera.</p> <p>Under året har interna utredningar kopplat till FRG tagit omfattande resurser i anspråk, vilket negativt påverkat förvaltningens förmåga att arbeta med att uppnå nämndmålet.</p> <p>Att säkerställa att varje förvaltning, bolag och förbund förstår och tar ansvar för sitt kontinuerliga resiliensarbete är av yttersta vikt. Det är också nödvändigt att förstärka trygghetsfrågorna och det brottsförebyggande arbetet genom bland annat ökad analyskunskap.</p> <p>En sammanvägd bedömning är att nämndmålet är uppfyllt för verksamhetsåret.</p>	

Personal

Förvaltningen redovisar en genomsnittlig frisknärvaro på 98,1 % under 2023 och fortsätter därmed de tre föregående årens positiva trend. Genomsnittet 2020-2022 var 98,1 %.

Antalet tillsvidareanställda (heltid) vid utgången av året är 90 stycken, vilket är en minskning med två personer jämfört med utgången av föregående år (92).



Övrig redovisning

Verksamhetsmått

Verksamhet	Utfall 2022	Utfall 2023	Budget 2023	Avvikelse
Antal gästnätter (st)	350 370	357 656	337 000	20 656
Antal företagsbesök (st)	24	19	50	-31

Driftredovisning, mkr

Verksamhet	Utfall 2022	Utfall 2023	Budget 2023	Avvikelse
Politisk verksamhet	-8,5	-8,8	-8,9	0,1
Omvärld	-2,4	-2,5	-2,6	0,1
Marknad	-13,7	-16,0	-13,3	-2,7
Gemensam administration	-63,7	-64,8	-61,5	-3,3
Summa KLF	-88,3	-92,1	-86,3	-5,8
Kommunalförbund och överförm.	-32,4	-32,8	-33,1	0,3
Summa	-120,7	-124,9	-119,4	-5,5

Investeringsredovisning, mkr

Projekt	Utfall 2023	Budget 2023	Avvikelse
Insatsmedel Kommuninvest	-2,9	-2,9	0,0
Särskild landsbygdsatsning	0,0	-1,5	1,5
Digital infrastruktur och informationshantering	-0,6	-0,6	0,0
Läsplattor	-0,1	-0,2	0,1
Bemanningsystem och digital anställningsprocess	-0,1	-0,4	0,3
Teknik Knutsalen	0,0	-1,5	1,5
Summa	-3,7	-7,1	3,4

3 Hamn

Resultaträkning, mkr

Ekonomi	Utfall 2022	Utfall 2023	Budget 2023	Avvikelse
Intäkter	73,7	77,9	74,8	3,1
Kostnader	-63,2	-71,2	-63,6	-7,6
(varav kapitaltjänst)	(-58,5)	(-59,5)	(-59,1)	(-0,4)
Summa	10,5	6,7	11,2	-4,5

Verksamhet

- Arbetet med ombyggnad av uppmarschområdet för Bornholmslinjen har slutförts under februari månad.
- Hamnen har kompletterat Sjöfartsverkets muddring av farleden vid hamninloppet för att säkerställa rätt djup. Arbetet slutfördes i slutet av sommaren.
- Renovering av Polenterminalen påbörjades 2022 och pågick under hela 2023. Tätningen av fasaden (tak, fönster och fasad) färdigställdes under december.
- Under våren skedde en påseglingsskada på färjeläge 4. Under hösten reparerades färjeläget men det pågår diskussioner med försäkringsbolaget angående ersättningsnivån.
- Mindre kundanpassade ombyggnader och reinvesteringar i byggnader och tekniska installationer genomförs.

Ekonomi

KLF/Hamnen redovisar ett negativt resultat i förhållande till budget. Anledningen till detta är påseglingsskadan i färjeläge 4 under våren. Reparation av färjeläget har pågått under hösten och är så gott som klar. Försäkringsbolaget har erkänt att det har skett en påsegling men diskussioner pågår angående ersättningsnivån.

Avdelningen har inga avvikelser eller övriga upplysningar att rapportera avseende kommunstyrelsens åtgärdsprogram 2023.

Framtid

Färdigställande av påbörjade projekt väsentliga för att Ystad Hamn Logistik AB ska kunna utföra sina åtaganden gentemot såväl ägare som kunder genomförs. Under de närmaste åren ligger fokus på utvecklande av det nya hamnområdet tillsammans med existerande och eventuellt nya samarbetspartners och kunder. Investeringar i inre hamnen ska om möjligt undvikas och planbudget i första hand allokeras till det nya området för att kunna hantera såväl existerande som nya fartyg med de anpassningar som är nödvändiga. Dock kräver olika fartyg olika lösningar vilket hamnen måste vara öppen för, oavsett vilken i del av hamnen de lägger till.

KLF/Hamnen har tillsammans med Hamnbolaget påbörjat ett arbete med översyn av den framtida hamninfrastrukturen kopplat till projekt Hamnstad. I detta har under september månad två magasin väsentliga för hamnens och hamnstadens utveckling inlösts.

Personal

Person samband finns då hamnchefen också är VD i Ystad Hamn Logistik AB. Under 2023 har också en byggleddare som är deltidsanställd på särskild visstidsanställning funnits.

Övrig redovisning

Driftredovisning, mkr

Verksamhet	Utfall 2022	Utfall 2023	Budget 2023	Avvikelse
Administration och kansli	-2,7	-2,1	-2,2	0,1
Kajer och kajplan	-48,5	-51,8	-47,4	-4,4
Byggnader	-5,5	-6,1	-5,0	-1,1
Uppdragsplats och industriområde	-3,2	-3,4	-3,4	0,0
Arrendeverksamhet	70,4	70,1	69,2	0,9
Summa	10,5	6,7	11,2	-4,5

Investeringsredovisning, mkr

Projekt	Utfall 2023	Budget 2023	Avvikelse
HB10 Polenterminal	-12,0	-21,6	9,6
Uppmarschområde FL5	-5,7	-3,8	-1,9
Kompletteringsmuddring farled inkl ny enslinje	-4,9	-7,4	2,5
GS-vatten	-0,5	-5,0	4,6
Inköp magasin	-4,0	-4,0	0,0
Färjeläge 7/8 EU-bidrag	86,9	0,0	86,9
Övriga hamninvesteringar	-2,2	-4,7	2,5
Summa	57,6	-46,5	104,1

4 Valnämnd

Resultaträkning, mkr

Ekonomi	Utfall 2022	Utfall 2023	Budget 2023	Avvikelse
Intäkter	0,9	0,0	0,0	0,0
Kostnader	-2,1	-0,1	-0,1	0,0
(varav kapitaltjänst)	(0,0)	(0,0)	(0,0)	(0,0)
Summa	-1,2	-0,1	-0,1	0,0

Valnämndens redovisar ett budgetneutralt resultat.

Under 2023 har valnämnden bland annat gjort en inventering av vallokaler, deltagit i valkonferenser med Valmyndigheten och Sveriges Kommuner och Regioner.

Förberedande inventering av valnämndens vallokaler utifrån Valmyndighetens ökande krav på bland annat digital rapportering.

Valnämnden har haft fyra sammanträden under året.

5 Barn och utbildningsnämnden

Resultaträkning, mkr

Ekonomi	Utfall 2022	Utfall 2023	Budget 2023	Avvikelse
Intäkter	486,8	485,2	472,2	13,0
Kostnader	-1 160,2	-1 101,1	-1 091,3	-9,8
(varav kapitaltjänst)	(-10,5)	(-11,8)	(-11,8)	(0,0)
Summa	-673,4	-615,9	-619,1	3,2

Verksamhet

1 januari 2023 infördes beslutad förändring i nämnds- och förvaltningsstrukturen. Barn- och Utbildningsnämnden blev en renodlad nämnd för utbildning i ålder 1-16 och Utbildningsförvaltningen en renodlad förvaltning för utbildning i ålder 1-19 + vuxenutbildning. Övergången var smidig i både nämnd och förvaltning.

Barn- och Utbildningsnämnden har under 2023 infört och genomfört både verksamhetsbesök och kvalitetsdialog. Det har varit berikande för både politik och verksamhet och kommer att ge ett ännu bättre underlag för Barn- och utbildningsnämnden inför kommande beslut och prioriteringar.

2023 har inneburit ekonomiska utmaningar för Barn- och Utbildningsnämnden och dess verksamheter. Den stora omställningen sker under läsåret 2023/2024 och effekterna följs av både nämnd och förvaltning. Budget 2024 är beslutad och ger nämnd och förvaltningen bättre förutsättningar att nå uppsatta mål.

Under 2022 togs en förvaltningsgemensam Barn- och Elevhälsoplan fram. Under 2023 en process och ett arbete i att skapa bästa möjliga organisation för att nå målen i Barn- och Elevhälsoplanen. Implementering av ny organisation är påbörjad och kommer att fortgå under 2024.

Under läsåret 2022/2023 har ett aktivt arbete genomförts för att skapa en stabil och effektiv organisation inom Utbildningsförvaltningen. Detta har inneburit ny ledningsgrupp inom förvaltning förskola och grundskola där två skolchefer, utvecklingschef, chef för bemanningen, administrativ chef och verksamhetschef för centrala barn- och elevhälsan ingår.

Under läsåret har även struktur för rektorsmöten förändrats och syfte har förtydligats. Detta arbete kommer att behöva fortsätta under nästkommande läsår för att få full effekt. Inför nästkommande läsår kommer rektorgruppens möten att nämnas ledarforum.

Inför läsåret 2023/2024 har det inte att ske några förändringar inom förvaltningsledning eller ledningen i de centrala enheterna. En organisatorisk förändring har genomförts inom förskola och grundskola i område väster. Område väster har haft utmaningar under flera år gällande stabilitet inom skolledningen. Både förskola och grundskola har haft hög omsättning gällande skolledare. Inför läsår 2023/2024 har därför en ny organisation prövas med en rektor för både förskola och grundskola i område väster och två biträdande rektorer med ansvarsområde uppdelat utifrån skolform och geografiskt område.

Under läsåret 2022/2023 har nya digitala system för att ta fram underlag för analys köpts in. Detta är ett arbete som kommer att fortsätta under läsåret 2023/2024. Detta för att öka möjligheter för både rektorer och huvudman att följa upp nyckeltal och resultat i högre utsträckning följa utveckling samt sätta tydliga indikatorer i målstyrningsprocessen.

Inför läsåret 2023/2024 har riktlinjer för systematiskt kvalitetsarbetet samt en verksamhetsidé för förskola och grundskola utarbetats. Detta för att öka förutsättningar för likvärdighet och samsyn på uppdrag inom förskola och grundskola.

Arbetet med en tydligare styrning och ökad transparens, inom förvaltningen med inriktning förskola och grundskola kommer under läsåret 2023/2024 att fortsätta.

Mötesstruktur och syfte för möte har utvecklats under läsåret 2023/2024 för att skapa bättre förutsättningar för effektivitet, stabilitet, kvalitet och utveckling.

Detta innebär en fortsatt tydlig styrning från skolchefer mot Utbildningsförvaltningens enheter och verksamheter mot Ystads kommuns vision och en förskola och grundskola med likvärdig kvalitet i kommunen.

Ekonomi

Barn- och utbildningsnämnden uppvisar ett resultat på 3,2 mkr.

Befolkningsansvaren för grundskola och förskola har fler barn jämfört med budget, detta har medfört 29 barn fler inom förskola och 6 elever fler inom grundskola. Fritidshems befolkningsansvar har 18 barn färre än budget. Barnomsorgsavgifterna ökade med anledning av att det var fler barn inskrivna i förskola samt att nämnden genomförde en retroaktiv avgiftskontroll. Resultat för alla betalningsansvar är 0,0 mkr. Tilläggsbelopp för barn i behov av särskilt stöd ligger på 0,1 mkr.

Egen verksamhet inom alla skolformer uppvisar ett överskott på 1,5 mkr, vilket främst är hänförbart till anpassad grundskola och modersmålsverksamheten. Detta beror på lägre personalkostnader och bidrag från migrationsverket.

Resterande överskott om 2,5 mkr är framför allt hänförbart till barn- och elevhälsan, vilket beror på lägre personalkostnader samt statsbidrag. Nämnden nyttjade också sociala investeringsfonden för projekten kompetensutveckling HBTQ och backa barnet, totalt -0,9 mkr.

Utbildningsförvaltningen har inför 2023 reviderat regler och tillämpning gällande tilläggsbelopp för barn och elever i behov av särskilt stöd. Individuella tilläggsbelopp betalas ut till fristående aktörer inom förskola, fritidshem och skola. Ett antal av dessa beslut har blivit överklagade till förvaltningsrätten vilka kommer att avgöras under år 2024. Medel om 0,2 mkr har reserverats i bokslutet.

Kostnaden för inhyrd personal uppgår till 0,9 mkr vilket är en minskning med 0,3 mkr jämfört med föregående år. Barn- och elevhälsan har ingen skolläkare utan denne hyrs in, utöver detta har skolsköterskor hyrts in till följd av vakanta tjänster.

Framtid

Ystads kommun behöver utveckla undervisningen för fritidshemsverksamheter som riktas mot äldre elever (åk 4-6). Det finns en alltmer ökad trend att elever i Ystads kommun slutar på fritidshem redan i slutet av lågstadiet då man som vårdnadshavare anser att omsorgsbehovet upphör. Vi behöver därför utveckla fritidsverksamheten som riktas mot våra äldre elever (åk 4-6) för att göra denna mer attraktiv för såväl elever som deras vårdnadshavare.

Under de senaste läsåren har ett fåtal skolor arrangerat SkolIF i samarbete med Fritiden. Inför lärsår 2023/2024 har en treårsplan tagits fram och med stöd av bland annat Vinova medel är målsättningen att samtliga skolor i Ystads kommun ska bli arrangörer


Utbildningsförvaltningen kan se att våra elevers frånvaro har ökat under de senaste åren och även om pandemin är en trolig orsak måste det säkerställas att den ökade frånvaron inte normaliseras då detta på sikt kommer att påverka elevernas kunskaper negativt. Utbildningsförvaltningen behöver utreda orsaker till den ökade frånvaron och vidta åtgärder som ger effekt på både frånvaro mer även 10% och den problematiska skolfrånvaron på mer än 20%.


Barn- och Utbildningsnämnden och Utbildningsförvaltningen behöver säkerställa elevers garanterade undervisningstid så att undervisning genomförs under samtliga obligatoriska skoldagar med timplanen som grund. Det behöver även säkerställas att de betyg som eventuellt läses upp på lovskola hinner registreras inför antagning till gymnasiet. Detta innebär att vi behöver se över läsårstider så att sista datum för betygssättning ligger efter läsårsslut.

1 januari 2024 flyttades Naturskolan Marietorp till Barn- och Utbildningsnämnden. Under våren kommer det genomföras arbete kring att definiera uppdraget och också ta fram tankar om framtidens naturskola.


Måluppfyllnad

BÄTTRE TILLSAMMANS


Nämnd / styrelsemål	Analys	Utfall
En regional utveckling genom ökad intern och extern samverkan, som leder till bästa möjliga förutsättningar för medborgarna i Ystads kommun samt angränsande kommuner.	Fortsatt god samverkan både intern och externt. Några exempel: Backa barnet, som nu implementeras i alla kommunala förskolor och skolor. Fortsatt arbete med Region Skåne kring spridning i övriga Skåne och Sverige.	

Nämnd / styrelsemål	Analys	Utfall
Verksamheter som präglas av inflytande och gott bemötande – genom ökad tillgänglighet och digitalisering.	BUSO där vi numera är 4 nämnder som samverkar för framförallt barn och ungas bästa utifrån nytt styrdokument. Familjecentral, där arbetet fortgår och nu med både region och Capio. Ett politiskt uppdrag om att ta fram ett utbildningspolitiskt program för Ystad kommun. Upphandling av ny lärplattform är genomförd och kommer innebära samma lärplattform för alla skolformer och ska underlätta för alla inklusive vårdnadshavare. Under 2024 fokus på att skapa tekniska förutsättningar för att kunna genomföra digitala nationella prov	

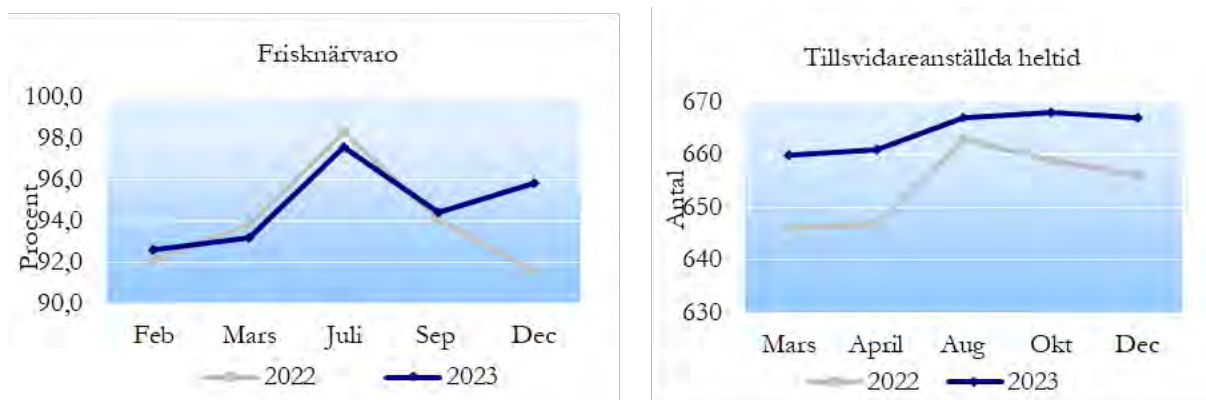
VÄLFÄRDSTJÄNSTER AV HÖG KVALITET

Nämnd / styrelsemål	Analys	Utfall
En trygg, jämlik och likvärdig skola, som främjar lusten till lärande och ökar förståelsen för barn och unga med olika förutsättningar.	Förvaltningen genomför ständigt ett arbete i att förbättra trygghet, jämlikhet och likvärdighet i skola och fritidsverksamhet. Aktiviteter som är värt att lyfta lite extra är: <ul style="list-style-type: none"> • En färdigställd elevhälsoplan som nu implementeras i verksamheterna, • En översyn av ekonomisk fördelning, • Ett omtag av systematiskt kvalitetsarbete, • Översyn av elevhälsoorganisationen, • Framtagande av en modell för socioekonomisk resursfördelning. • Fortsatt arbete med att förbättra inne- och utemiljöer i verksamheten. Måluppfyllnaden är fortsatt god i Ystad och samtidigt är trenden i vissa delar negativ. Under 2024 fokus på att fortsätta analysera och göra insatser för att vända trenden uppåt.	

GOD LIVSKVALITET I EN HÅLLBAR MILJÖ

Nämnd / styrelsemål	Analys	Utfall
Hållbara, jämlika och attraktiva inne och utemiljöer, som skapar lust till rörelse och en hälsofrämjande livsstil, vilket ger förutsättningar för ökad måluppfyllelse.	Ett pågående arbete med att skapa bästa möjliga lärmiljö, både inne och ute. Under 2023 har det förbättrats på många enheter och skapat goda miljöer som främjar lust till rörelse och i förlängningen ger en ökad måluppfyllelse. Under 2023 har initierats att arbeta med en fastighetsplan både på kort- och lång sikt, en slutprodukt under 2024. Barn- och utbildningsnämnden har gjort ett antal verksamhetsbesök och identifierat förbättringsområden. Dessa kommer att lyftas inför budget 2025.	

Personal



Frisknärvaro betydligt högre i dec 2023 jämfört med året innan. Utvecklingen kommer att följas under våren 2024.

En viss ökning i antalet tillsvidareanställda jämfört med 2022. Dock ett högre antal barn/elever per årsarbetare jämfört med 2022.

Utbildningsförvaltningen har en strävan att skapa förutsägbarhet och kontinuitet för verksamheterna. En åtgärd är att i stället för ansökan om tilläggsbelopp för kommunal verksamhet fördelas en schablonpeng ut. Det ger förutsägbarhet och stabilitet för verksamheterna vilket i sin tur leder till bättre förutsättningar att ha en stabil organisation över tid.

Övrig redovisning

Verksamhetsmått

Verksamhet	Utfall 2022	Utfall 2023	Budget 2023	Avvikelse
Förskola och pedagogisk omsorg	1 400	1 429	1 400	29
Grundskola F-9	3 402	3 441	3 436	5
Fritidshem	1 246	1 292	1 310	-18
Anpassad grundskola	35	33	32	1

Driftredovisning, mkr

Verksamhet	Utfall 2022	Utfall 2023	Budget 2023	Avvikelse
Politisk verksamhet	-0,6	-0,7	-0,8	0,1
Ledning och administration	-7,6	-7,9	-7,6	-0,3
Barnomsorg och utbildning i åldern 1-16 år	-579,8	-607,3	-610,7	3,4
Summa	-588,0	-615,9	-619,1	3,2

Investeringsredovisning, mkr

Projekt	Utfall 2023	Budget 2023	Avvikelse
Verksamhetssystem	-0,4	-7,3	6,9
IT-struktur	-0,3	-0,4	0,1
Nätverkskapacitet nationella prov	-1,0	-1,0	0,0
IT 1:1	-6,6	-6,9	0,3
Lokalanpassning	-1,7	-2,0	0,3
Lokalförsörjning demografi	-2,8	-3,3	0,5
Summa	-12,8	-20,9	8,1

Verksamhetssystem:

Under 2023 upphandlades ett nytt verksamhetssystem (Tietos Edlevo) och ett pågående arbete med att implementera, få på plats och få till alla nödvändiga kopplingar. Det finns ett kvarstående behov av att få produkter och tjänster levererade och därför kommer dessa medel begäras överflyttade.

IT-struktur, Nationella prov, 1:1

Under 2024 kommer det vara fortsatt arbete med digital satsning och fokus på att förbereda för att kunna genomföra digitala nationella prov (första tillfälle våren 2024). Överskjutande medel begärs överflyttade

Lokalanpassning, Lokalförsörjning:

Ett pågående arbete att förbättra lokaler och lärmiljöer för att kunna erbjuda tillräckligt många platser och ändamålsenliga lokaler. Projekten sträcker sig oftast över en längre period och ett behov av att flytta över dessa medel för att kunna färdigställa påbörjade projekt.

6 Kultur- och fritidsnämnden

Resultaträkning, mkr

Ekonomi	Utfall 2022	Utfall 2023	Budget 2023	Avvikelse
Intäkter	6,1	22,4	17,0	5,3
Kostnader	-46,4	-147,6	-142,9	-4,8
(varav kapitaltjänst)	(-1,0)	(-1,8)	(-1,8)	(0)
Summa	-40,3	-125,2	-125,9	0,5

Verksamhet

Under 2023 har ett nytt kultur- och fritidspolitiskt program tagits fram som nu är ute på remiss till andra berörda parter, övriga förvaltningar, föreningsliv etcetera. Nya bidragsbestämmelser har också tagits fram för att tillgodose föreningslivets behov och som ska bidra till utveckling av verksamheterna som Ystad kommuns föreningar bedriver. Fritidens dag lockade familjer till Ystad arena i augusti. Där får Ystads invånare ta del av både kommunala verksamheter och det breda föreningslivet som finns.

Bibliotek

Under året har Ystad bibliotek haft ett gediget utbud. Stadsbibliotekets 40 års-jubileum har genomförts med arrangemang i två dagar för. Biblioteket har startat demokratiserien Medverket, ett arrangemang kring medborgarhuset i Glemmingebro som en del av ett projekt kring Biblioteket som tankesmedja.

Fortsatt samverkan och utveckling kring Glemmingebro och Löderup genomförts. På alla bibliotek har det varit välbesökta arrangemang. Under året har samarbetet med kriminalvården utvecklats då nytt avtal har slutits och biblioteket nu också besöker det nya restriktionshäktet med biblioteksservice.

Ystads konstmuseum

Nya processer för samlingsförvaltning har tagits fram. Konstsamlingen har ökat med 27 nya verk. Bästa Festivalen genomfördes i hela södra Sverige där tusentals barn och ungdomar fick delta i konstnärsledda workshops. Hela festivalen koordineras av YKM inom det regionala uppdraget och museet deltog också som arrangör.

YKM har visat tre stora separatutställningar på 3:e vån, Numbness and Serenity med Ida Persson, Vägen med Richard Johansson, Jag ångrar allt! med Leif Eriksson. På Ljuskällan invigdes Tidens gång av Ulrika Sparre.

Klostret

Under våren har utställningsproduktion och iordningsställande av museet för att kunna starta i gång och öppna upp permanent genomförts. Tre utställningar producerades och en större inhyrd utställning för barn sattes upp. Butik och entré ställdes i ordning.

Under året har kulturgaranti erbjudits elever för att ta lära sig mera om klostret och den medeltida miljön. Det har också erbjudits familjevisningar och aktiviteter vid ett flertal tillfällen.

Allmän kultur- och fritid

Ett flertal evenemang arrangerade av kulturföreningarna har hållits, med stöd från våra bidrag. Utöver allsångskvällar har Jazzkidz/Seniorjazz genomförts under festivalen. Kulturfesten genomfördes med utdelning av kulturpriser.

Kulturgaranti har genomförts för 8 000 elever med blandat innehåll.

Ungdomens hus

Under året som gick erbjöds Ystads unga en trygg, social, kvalitativ och icke kommersiell mötesplats där de gavs möjlighet till att få utlopp för sin kreativitet eller bara vara utan krav på närvaro eller prestation. Där verksamheten var personalen som skapade en miljö och en kontinuitet som gav trygghet och som byggde på ungas delaktighet och inflytande.

Fokus på att öka antalet flickor i verksamheten och detta med genomgående fokus vid framtagande av aktiviteter och arrangemang.

Kulturskolan

Verksamheten erbjuder undervisning i fler än 30 olika kurser/ämnen. Utöver vår kursverksamhet, konserter,

föreställningar och utställningar, har Kulturskolan under 2023 haft läger inom stråk och blås, workshop i ateljén, samspelsdagar, olika projekt, uppsökande verksamhet, prova på och regionala samarbeten.

En utökning av utställningsyta för unga konstnärer i våra lokaler har genomförts. Vår utställningsvägg har nu blivit Galleri Entrén.

Arena och Idrottsanläggningar - konferens och arrangemang

För att effektivisera skötsel och drift på Sandskogens idrottsplats är anläggningen från våren 2023 endast bemannad dagtid. Det innebär större ansvar för de föreningar som är på anläggningen kvällstid.

I arenans konferenslokaler är största delen av konferenserna interna, efter att digitalisering av bokningsförfrågan har genomförts, har konferenserna ökat.

Ystad Bad

Under året har badet varit öppet utan restriktioner, både på Ystad bad och på Nybrostrandsbadet. God uppslutning av simskoleverksamheten, ett nytt avtal har tecknats gällande internhyror.

Fokus under året har varit att bedriva en kvalitativ verksamhet och en budget i balans. Underskottet på badet har succesivt minskat under året och besöksantalet har ökat.

Marietorp

Pedagogiska program har genomförts för åk1, 3, 5, 6 och 8 på Marietorp. Utvecklat ett program på tema "Hållbar utveckling". Åk 7 har genomfört ett program där vi tar reda på vad som händer med nederbörden som faller över Ystad.

Ekonomi

Kultur- och fritidsnämndens bokslut uppvisar ett överskott på 0,5 mkr. Överskottet härleds främst till den tilläggsbudget nämnden fick under våren på 0,7 mkr för sanering av Klostrrets vind, varav 0,3 mkr inte har använts. Marietorp som från 1 januari 2024 återgått till Barn och ungdomsnämnden uppvisar också ett överskott på 0,1 mkr, medel som ej tagits i bruk under 2023.

Framtid

Under 2024 kommer anläggningsutredningen kommer färdigställas, den kommer att fungera som ett investerings- och planeringsunderlag för framtiden.

Från och med 2024 övergår Marietorp naturskola till Utbildningsförvaltningen.

Det nya bidragssystemet kommer att implementeras och utvärderas under året.

Dragonsamlingen kommer att utredas under våren 2024 för en hållbar lösning när det gäller plats, visning och ansvar.

Bibliotekets utmaning framåt är lokaler och var vi bäst ska finnas och hur verksamheten ska kunna växa, locka fler, samt att på vissa platser samexistera med andra. Prioriterat är andra lokaler i Köpingsbro och Löderup samt att planera för en ny bokbuss.

På Ungdomens hus kommer verksamheten arbeta aktivt med tillgängligheten i form av öppettider, utrustning, programutbud, funktionsvariation, avgifter, marknadsföring, fysisk attraktiv miljö, regler o policys, programutbud, profil med mera. Att det finns ett genusperspektiv på verksamheten och att den öppna fritidsverksamheten är en drogfri och fortsatt trygg mötesplats

På Ystads konstmuseum kommer utställningen Gränstrakt produceras i samarbete med Malmö konstmuseum och tar avstamp i museernas samlingar och landskapsmåleri. Tillsammans med allmänkulturen kommer konstmuseet att delta i ett EU-projekt Sunplugged. Tre konstnärer från Sverige, Italien och Portugal kommer att ha residens i Ystad under våren och arbeta fram konstverk som visas i en gemensam utomhusutställning under sommaren.

Arrangemangs- och konferensverksamheten behöver ständigt utvecklas för en ökad beläggning, under 2024 kommer en särskild omvärldsbevakning ske.

Ystad bads simundervisning för skolor kommer under våren använda sig av ett simskoleverktyg för vattenvana och simteknik, som ska underlätta. En ny tjänst kommer tillkomma då vi i stället för en ny badvakt anställer en receptions- och caféansvarig som kommer arbeta mer ingående med utbudet i caféet och service i receptionen.




Kulturskolan har sökt nya medel från Kulturrådets utvecklingspengar för Kulturskolor för 24/25 för att ges möjlighet att bredda vårt utbud ytterligare. Besked om utvecklingsbidraget kommer under vår 2024. Kulturskolan ska medverka i projektet *Cirkusbyftet - mentorskap för att främja ungas psykiska hälsa*. Projektet startar i mars och fortlöper till december 2024.

På Klostret kommer en ny chef under 2024, fokus kommer vara att ta fram en utvecklingsplan och att arbeta med plan för utställningar både på Klostret, men även i resten av kommunen.


Måluppfyllnad

År 2023 har präglats av att en ny förvaltning har bildats och att rutiner och processer har behövts sättas ihop. Under året har verksamheterna arbetat tillsammans till viss del, vi ser att vi har en stor potential att förmera våra verksamheter genom mer samverkan. Vi har under året haft en stor besparing på våra verksamheter, som har påverkat innehållet och omfånget av densamma. Under året har ett kultur- och fritidspolitiskt program tagits fram, vilket ska ge en riktning vad vi ska genomföra de närmaste åren. Måluppfyllnaden har varit god och våra verksamheter arbetar kontinuerligt med att utveckla verksamheten för att få fler besökare till våra verksamheter.

BÄTTRE TILLSAMMANS

Nämnd / styrelsemål	Analys	Utfall
Genom samverkan externt och internt upplevs Ystad som en viktig aktör i regionens kulturliv	Kulturverksamheterna har en god samverkan på lokal och regional nivå och delvis på nationell nivå. Under året har samverkan skett på olika sätt.	
Öka besökstalen till arrangemang och besöksplatser genom förbättrad tillgänglighet, högre interaktivitet och gott bemötande.	Under året har arbetet gällande att öka besökstalen till arrangemang och besöksplatser genom förbättrad tillgänglighet, högre interaktivitet och gott bemötande har till största del uppfyllts. Vi ökar våra besökare totalt i verksamheten och även med följare i sociala medier. Under 2023 har våra besökstal ökat i våra verksamheter generellt, även under våra arrangemang har fler besökare besökt, ungefär 3000 vuxna besökare.	
Verksamheter som präglas av inflytande och gott bemötande - genom ökad tillgänglighet och digitalisering.	Under året har vi börjat använda två digitala verksamhetssystem (kulturskola, kulturgaranti) för att bli mer tillgängliga för våra användare. Även e-tjänst för konferensbokningar har implementerats, vilket har medfört fler bokningar för konferensverksamheten.	

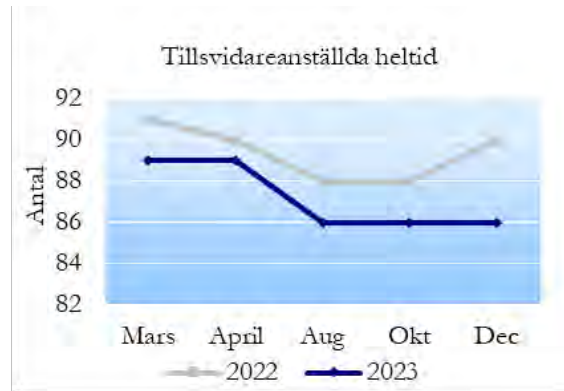
VÄLFÄRDSTJÄNSTER AV HÖG KVALITET

Nämnd / styrelsemål	Analys	Utfall
En trygg, jämlik och likvärdig skola och fritidsverksamhet, som främjar lusten till lärande och ökar förståelsen för barn och unga med olika förutsättningar.	Under 2023 har arbetet med skolidrottsföreningar intensifierats och nya föreningar har bildats på Norreportskolan och Edvinshem. Idag är projektet ett samarbete mellan barn- och utbildningsförvaltningen, kultur- och fritidsförvaltningen och Skolidrottsförbundet. Genom skolidrottsföreningarna når vi barn från olika kulturella och ekonomiska bakgrunder och målet är att få fler i rörelse. Ledare från årskurs 7-9 erbjuds gratis utbildningar och ansvarar sen för olika aktiviteter riktade till yngre årskurser på grundskolor och anpassade grundskolor i Ystad kommun.	

GOD LIVSKVALITET I EN HÅLLBAR MILJÖ

Nämnd / styrelsemål	Analys	Utfall
Kultur- och fritidsverksamheterna är tillgänglig för alla, för stad och landsbygd och för barn och äldre.	Våra verksamheter ska bedrivas i hela kommunen och vi förlägger verksamhet i hela kommunen, vi har mer öppna bibliotek och bokbuss som är en stor tillgång för våra medborgare i kommunen. Våra projekt- och arrangemangsmedel ska komma hela kommunen till gagn, detta tar vi särskild hänsyn till i beslut. Vi lägger våra egna arrangemang på fler platser, t ex jazzkidz och seniorjazz där vi använt fler spelplatser än bara Ystad stad. Under året genomförde vi Fritidens dag, där vi visar kommunens bredd med vår verksamhet och alla föreningarnas verksamhet	◆
Hållbara, jämlika och attraktiva inne- och utemiljöer, som skapar lust till rörelse och en hälsofrämjande livsstil, vilket ger förutsättningar för ökad måluppfyllelse.	Fritidsbiblioteket är en satsning för att öka alla barns möjligheter att delta aktivt i föreningslivet. Genom gratis utlåning av fritidsutrustning skapar vi jämlika förutsättningar för alla till ett aktivt liv oavsett om det sker organiserat i en förening eller spontant med kompisar. Perioden januari-juni var antalet deltagartillfällen i Ystad kommun 112 114. Av dessa var 56 522 flickor och 55 592 pojkar. Det är första gången som flickor har haft flera aktivitetstillfällen, än pojkarna. Statistik för resten av 2023 kommer under mars månad.	●

Personal



Övrig redovisning

Verksamhetsmått

Verksamhet	Utfall 2022	Utfall 2023	Budget 2023	Avvikelse
Utlånade medier totalt; Biblioteket och per invånare	(206 385) (6,5)	213 868 6,7	240 000 8,2	-26 132 -1,5
Totalt antal besökare, Biblioteket	(125 074)	129 748	140 000	-10 252
Totalt antal besökare, Konstmuseum	(14 508)	18 969	20 000	-1 031
Totalt antal besökare, Klostret	(18 515)	27 337	17 700	8 587
Besökare badanläggning	(113 437)	125 725	150 000	-24 275

Ny nämnd från och med 2023.

Värde inom parentes visar mått hämtade från Kulturnämnden och Barn- och utbildningsnämnden för utfall 2022.

Driftredovisning, mkr

Verksamhet	Utfall 2022	Utfall 2023	Budget 2023	Avvikelse
Politisk verksamhet	-0,5	-0,7	-0,6	-0,1
Ledning och administration	-6,1	-12,1	-12,5	0,4
Kultur- och fritidsverksamhet	-33,7	-112,4	-112,7	0,2
Summa	-35,7	125,3	-125,8	0,5

Investeringsredovisning, mkr

Projekt	Utfall 2023	Budget 2023	Avvikelse
Inköp av konst, Ystads konstmuseum	-0,3	-0,3	0,0
Teknik, biblioteket	-0,1	-0,1	0,0
Innemiljö, biblioteket	-0,1	-0,1	0,0
Uppdateringar teknik YKM och Klostret för ökad tillgänglighet	-0,1	-0,1	0,0
Belysning, klostret	-0,5	-0,5	0,0
Teknik, idrottsplats	-0,1	-0,1	0,0
Teknik, arena	-0,1	-0,1	0,0
Konstnärlig utsmyckning Ljuskällan	-0,6	-1,2	0,6
Konstnärlig utsmyckning	-0,1	-0,4	0,3
Ökad säkerhet, klostret	0,0	-0,2	0,2
Brandskyddsåtgärder, klostret	-1,3	-2,0	0,7
Kulturmagasinet	0,0	-4,0	4,0
Summa	-3,3	-9,1	5,8

7 Gymnasienämnden

Resultaträkning, mkr

Ekonomi	Utfall 2022	Utfall 2023	Budget 2023	Avvikelse
Intäkter	529,3	564,5	547,5	17,0
Kostnader	-696,0	-739,4	-733,3	-6,1
(varav kapitaltjänst)	(-8,6)	(-8,8)	(-8,7)	(-0,1)
Summa	-166,7	-174,9	-185,8	10,9

Verksamhet

Ystad Gymnasium hade god tillströmning av elever till årskurs ett och elevantalet har varit relativt konstant. Just nu är det något enstaka yrkesprogram som har platser över. Samtliga platser på de studieförberedande programmen är fyllda. Detta gör att det är trångt i skolbyggnaderna, framför allt på Österport.

Ystad Gymnasium har deltagit i den nya Framtidsmässan som arrangerades på Ystad Arena. Här presenterades utbildningar som gymnasieskolorna i sydöstra Skåne erbjuder. Utöver detta fanns många branscher representerade för att informera om sin verksamhet och vilka utbildningar som är lämpliga att gå på gymnasiet för att bli anställningsbar.

Ystad gymnasium har arrangerat ett öppet hus för de blivande ettorna inför läsåret 23/24 med god uppslutning. Utöver detta har bland annat Draknästat arrangerats. Här får skolans UF-elever (ung företagsamhet) presentera sina företagsidéer för erfarna företagare.

Elever och personal vid Ystad Gymnasium har deltagit i åtskilliga Erasmus-projekt som syftar till att få utbyten för elever och personal till stånd. Det finns också projekt där personal jobbskuggar i ett annat EU-land. Detta för att kunna dra erfarenheter av hur man inom samma funktion arbetar i olika länder. Utbyten har bland annat skett med Tyskland, Spanien och Island.

Ystad Gymnasium har haft besök av både utbildningsminister Mats Persson samt äldre- och socialförsäkringsminister Anna Tenje. Båda har fått information om skolans olika utbildningar och även gjort besök ute i verksamheten. Mats Persson besökte även vuxenutbildningen och fick där bekanta sig med yrkes-sfi med inriktning mot vård och omsorg.

Ystad gymnasium hade läsåret 22/23 en genomströmning inom de nationella programmen på 90,5 % som klarade sin studentexamen inom 3 år. Genomsnittet i Sverige var 79,7 %.

Gällande kommunens betalningsansvar för gymnasieungdomar visar det sig att det under vårterminen fanns det 10 elever färre och under höstterminen 45 elever färre än budgeterat inför höstterminen. Detta gäller för alla årskurser inom gymnasieverksamheten.

Vid mätningen av studerande från Ystad inom betalningsansvaret har det under året varit ett något svalare intresse än budgeterat. Egen regins verksamhet har däremot följt planen på totalen.

Under hösten har Ystad varit representerade i grupper som arbetat med uppdraget kring "Utbud och dimensionering". Här diskuteras hur gymnasieprogrammen ska dimensioneras framöver. Arbetet har skett för både vuxenutbildningen och ungdomsgymnasiet.

Vuxenutbildningen har även fortsättningsvis gett Sfi-utbildning till ukrainare som är bosatta i Ystad.

Vuxenutbildningen har också sökt statsbidrag för att ytterligare utveckla lärcentrum.

Ekonomi

Gymnasienämndens resultat vid årsbokslutet 2023 för övergripande gymnasie- och komvuxverksamheter, Ystad gymnasium samt Vuxenutbildningen Ystad har ett överskott på 10,9 mkr.

Nämndens politiska verksamhet redovisar ett överskott på 0,3 mkr.

Nämndens övergripande gymnasieverksamhet innefattar bland annat betalningsansvaret för Ystads gymnasieungdomar, tilläggsbelopp och skolskjutsar. Resultatet för denna verksamhet blev ett överskott på 5,8 mkr. Överskottet beror på att färre elever än budgeterat för 2023 gick en gymnasieutbildning samt att det bara delades ut ett fåtal tilläggsbelopp under 2023. Underskottet av elever beror både av att något färre

ungdomar var skrivna i Ystad kommun än befolkningsprognosen gav för handen men också troligen av en högre genomströmningshastighet vid Ystad gymnasium vid studenten 2023 än föregående år.

Ystad gymnasiums resultat är ett överskott på 24 tkr, det vill säga i princip ett nollresultat. Skolan hade under 2023 intäkter på 271,1 mkr där den största enheten omsatte 51,5 mkr och den minsta 8,5 mkr. Kostnaderna på totalt 271,1 mkr utgörs till största del av personalkostnader (67 %).

Vuxenutbildningen redovisar ett överskott på 4,8 mkr i överskott, där betalningsansvaret för vuxenutbildningen har ett överskott på 5,0 mkr och egen regin ett underskott på 0,2 mkr. Statsbidragen för yrkesvux överstiger budget med 2,2 mkr under 2023. De centrala extraresurserna för vuxenutbildningen användes inte 2023 och ger därmed ett överskott på 0,8 mkr. Resterande överskott inom betalningsansvaret beror främst på att köp av utbildningsplatser för vuxna folkbokförda i Ystad har haft drygt 30 färre heltidsstuderande än budgeterat där den största avvikelsen är inom yrkesvux på drygt 20 heltidsstuderande färre än budgeterat. Kommunens egen regi av vuxenutbildning har under 2023 haft i princip budgeterat antal heltidsstuderande elever på totalen. Tittar man på de olika skolformerna ser man att det har minskat i antal elever inom den anpassade vuxenutbildningen och yrkesSFI:n medan SFI flexgruppen har ökat och det gäller även Vård och omsorgsutbildningen med validering. Totalt hade vuxenutbildningen 36,2 mkr i intäkter under 2023. Kostnaderna på 48,9 mkr utgörs till största del av köp av huvudverksamhet (51 %) och personalkostnader (37 %).

Gymnasienämnden har en realisationsvinst på 0,3 mkr som har uppkommit vid försäljning av datorer vid Ystad gymnasium.

Ystad gymnasium har haft skolläkare, skolsköterskor och tolkar inhyrda under 2023 för totalt 0,6 mkr.

Gymnasienämnden har inga avvikelser eller övriga upplysningar att rapportera avseende kommunstyrelsens åtgärdsprogram 2023.

Framtid

Frågan kring utökning av lokaler har lyfts i den lokalsamordningsgrupp som finns. Här har diskuterats en utökning av undervisningsytor, men även någon form av utökning av skolrestaurangens område. Möjlighet till en ny lokal i närområdet har presenterats där förvaltningen utreder möjligheterna kring detta.

Dimensioneringsutredningen för både gymnasie- och vuxenutbildningen är en osäkerhetsfaktor som gör lokalplaneringen om möjligt ännu svårare. Förutom ungdomarnas/de vuxnas önskemål om program ska även arbetsmarknadens personalbehov vägas in vid planering av utbildningsplatser. Utöver detta ska alla aktörer också besluta vem som ska genomföra utbildningar i olika forum för planering. Detta för att undvika överetablering av utbildningar som samhället inte anses behöva.

Då arbetet med Familjecentral har avbrutits när det gäller tänkt lokal på Industrigatan har direktkontakt tagits med fastighetsägaren. Denna lokal skulle kunna skapa utrymme för en avlastning för Österport. Om ett program flyttar till Industrigatan, kan fler elever på de studieförberedande programmen tas in. Detta kan behövas dels utifrån intresset för dessa program men också beroende på en demografisk ökning som medför ett större behov av utbildningsplatser. Dilemmat är att behovet av att utöka platserna på de studieförberedande programmen inte stämmer överens med intentionen i dimensioneringsarbetet. Här finns det signaler på att kommunerna borde sänka antalet platser på studieförberedande program och öka antalet på yrkesprogrammen.

Då vuxenutbildningens verksamhet har mycket små volymer, måste Ystad kommun diskutera vad som ska erbjudas lokalt och vad man kan upphandla. Dessutom behöver samverkan med kranskommunerna utökas för att kunna hitta gemensamma lösningar på det låga studerandeunderlag som finns i alla kommunerna.

Eftersom måluppfyllelsen i engelska är låg på vuxenutbildningen kommer en lokal hybridkurs att startas. Detta för att eleverna skall kunna få lärarhjälp på plats i kombination med distansundervisningen. De tidigare kurserna erbjöds enbart på distans i Hermods regi.

Måluppfyllnad

BÄTTRE TILLSAMMANS

Nämnd / styrelsemål	Analys	Utfall
Ystad Gymnasium och Vuxenutbildningen har hög kvalitet och ett brett, i samverkan med andra aktörer, anpassat utbud i utbildningen och är det självklara valet för gymnasie- och vuxenutbildning i Skånes sydöstra region.	Den höga andelen Ystadungdomar som går på Ystad gymnasium visar att både utbud och kvalitet gör att skolan blir det självklara valet. Vuxenutbildningen kan erbjuda ett mycket brett spektra av utbildningar beroende på samarbetet med andra utbildningsaktörer, där utbildningar kan köpas.	●
De studerande vid Ystad Gymnasium och Vuxenutbildningen känner sig bekväma i kontakten med lärare och övrig personal samt har inflytande och möjlighet att påverka sin studiesituation.	Utifrån de enkätsvar som redovisats finns en upplevelse av att man som elev och studerande kan ha en naturlig kontakt med personalen. Dessutom har man möjlighet att påverka sin studiesituation genom allt från skolråd till enskilda diskussioner på lektionerna.	●

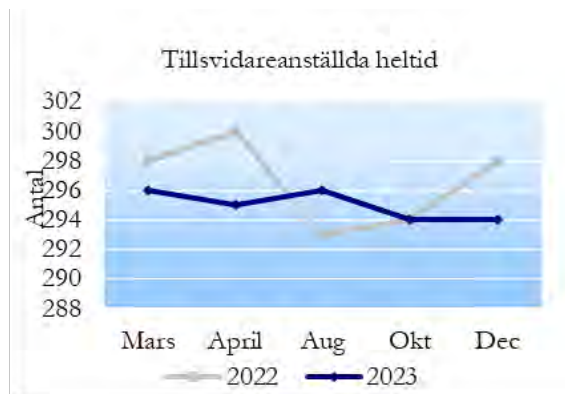
VÄLFÄRDSTJÄNSTER AV HÖG KVALITET

Nämnd / styrelsemål	Analys	Utfall
Varje elev ges möjlighet att utifrån sina egna förutsättningar och potential nå så långt som möjligt och upplever sin studietid som positiv och utvecklande.	Det genomförs många olika insatser för att ha hög undervisningskvalitet och därmed använda elevernas potential optimalt. Den upplevda trivseln och viljan att rekommendera skolan till andra ungdomar pekar också på verksamhetens förmåga att skapa en meningsfull utbildningstid med hög trivsel.	●

GOD LIVSKVALITET I EN HÅLLBAR MILJÖ

Nämnd / styrelsemål	Analys	Utfall
Ystad Gymnasium och Vuxenutbildningen ger den som vill och kan, förutsättningar för fortsatta studier och/eller anställning.	De resultat som redovisats under året visar på att verksamheten ger mycket goda förutsättningar för vidare studier eller framtida anställning	●
Ystad Gymnasium och Vuxenutbildningen erbjuder, för studerande och personal, en god och inspirerande arbetsmiljö som positivt påverkar studier och samspelet mellan människor.	Undersökningar visar på att både elever och personal upplever en mycket god arbetsmiljö där samarbete och god fysisk arbetsmiljö påverkar studierna på ett positivt sätt.	●

Personal



Övrig redovisning

Verksamhetsmått

Verksamhet	Utfall 2022	Utfall 2023	Budget 2023	Avvikelse
Antal gymnasieelever folkbokförda i Ystads kommun	1 044	1 055	1 082	-27
Antal heltidselever från Ystad, vuxenutbildning	366	341	375	-34
Antal elever Ystad gymnasium	1 636	1 673	1 674	-1
Antal heltidselever Ystad vuxenutbildning	241	266	264	+2

Driftredovisning, mkr

Verksamhet	Utfall 2022	Utfall 2023	Budget 2023	Avvikelse
Gymnasieverksamhet	-148,3	-161,6	-167,4	+5,8
-varav Ystad gymnasium	+4,6	0,0	0,0	0,0
Vuxenutbildning	-17,8	-12,7	-17,5	+4,8
Övergripande	-0,6	-0,6	-0,9	+0,3
Summa	-166,7	-174,9	-185,8	+10,9

Investeringsredovisning, mkr

Projekt	Utfall 2023	Budget 2023	Avvikelse
Elevdatorer	-5,2	-6,5	+1,3
Skolrestaurangen	-0,4	-0,7	+0,3
Undervisnings- och IT-utrustning	-2,2	-4,5	+2,3
Verksamhetssystem	-0,2	-2,6	+2,4
Summa	-8,0	-14,3	+6,3

Elevdatorer

Kostnadsökningen som befarades vid årets inköp 2023 blev inte så stort som förväntat varför kostnaden för datorerna lämnar ett överskott för 2023.

Skolrestaurangen

En av restaurangens investeringar för 2023 hanns inte med under året vilket bidrar till ett litet överskott.

Undervisnings- och IT-utrustning

Det har varit återhållsamhet i detta projekt under året då det var oklart om upprustningen av aulan skulle gå bli av 2024 vilket gav ett överskott av 2,3 mkr 2023.

Verksamhetssystem

Införandet av det nya verksamhetssystemet Edlevo kommer inte att bli klart förrän under 2024. Kostnaderna för 2023 blev endast 0,2 mkr. Resterande budget för projektet kommer att bli ett ärende vid kompletteringsbudgeten för 2024.

8 Myndighetsnämnden

Resultaträkning, mkr

Ekonomi	Utfall 2022	Utfall 2023	Budget 2023	Avvikelse
Intäkter	5,8	4,5	6,1	-1,6
Kostnader	-10,5	-10,0	-10,7	0,7
(varav kapitaltjänst)	(-0,2)	(-0,3)	(-0,3)	(-0,0)
Summa	-4,7	-5,5	-4,6	-0,9

Verksamhet

Sammanfattningsvis har det skett en stor minskning av ärenden under året. Totala antalen ärenden som inkluderar anmälan, bygglov, förhandsbesked och tillsyn har minskat med 15 % och antal bygglovsärenden har minskat med 32 % jämfört med 2022. Många ärenden är av enklare karaktär (solceller, tillbyggnader) och färre ansökningar om nybyggnation. Antalet förhandsbesked ligger på samma nivå som förra året, cirka 20. Mängden inkomna anmälningsärenden har minskat från i fjol, och ligger mer i nivå som innan pandemin.

Genom den minskade ärendemängden har enheten kunnat fokusera på förbättringsarbete och utveckling av verksamheten. Det har resulterat i ändrade rutiner för ärendegenomgång och förändrade telefon och besökstider. Rutinen för kontakt med sökande vid kompletteringar är ny. Nya uppdaterade och förbättrade e-tjänster som gör det möjligt att boka tider med inspektör och kunna göra tillsynsanmälningar har tagits fram. Förbättrad kommunikation med sökande, ändrad och förbättrad hemsida och mer arbete med information ut i sociala medier ingår också i utvecklingsarbetet.

En ny tillsynsplan är beslutad. Antal tillsynsärenden har ökat med 65 % jämfört med samma period 2022. Främst beror det på stor mängd anmälda tillsynsärenden om häckar som ger skymd sikt i gathörn och anmälda tillsynsärenden i Klondyke. Under perioden har beslut om byggsanktionsavgifter hamnat på totalt 261 482 kr.

En ny taxa för bygglovshanteringen som justerats avseende hur stor den verkliga tidsåtgången för olika ärenden, har tagits fram och är fastställd i fullmäktige.

På uppdrag av samhällsbyggnadsnämnden pågår utredning gällande möjligheten för kommunen att överta väghållaransvar av Sandhammarvägen och Ales väg, en fråga som berör även myndighetsnämndens ansvarsområde för vissa trafikfrågor.

Ekonomi

Myndighetsnämndens resultat för året är ett underskott på 0,95 mkr. Underskottet beror på minskad ärendeinströmning som är resultat av lågkonjunktur och dess påverkan på byggbranschen. Det gör att nämndens taxeintäkter minskat kraftigt.

Under året har uppdateringar av verksamhetssystem samt juridisk hjälp bidragit till ökade kostnader som inte har funnits med i budgeten.

När prognoserna började visa på underskott, under våren 2023, tog förvaltningen fram en handlingsplan med åtgärder för att få en ekonomi i balans. Nämnden godkände handlingsplanen i april. Handlingsplanen har tillämpats, och har bidragit till att minska underskottet även om resultatet inte nådde ända fram. PBL-taxan har setts över för att anpassa taxor för vissa åtgärder, det ger dock effekt först 2024.

Framtid

Den minskade mängden ärenden 2023 kommer sannolikt att fortsätta även under 2024. Det säkerhetspolitiska läget i världen påverkar även Sverige med ökade byggkostnader och högre räntor samt en osäkerhet över energikostnaderna. Om inte världsläget förändras och inte staten gör något för att öka byggandet bedöms antalet bygglovsärenden fortsatt ligga på en låg nivå.

För att hålla kostnaderna nere kommer föräldraledig personal inte ersättas under början av 2024 och chef kommer fram till maj 2024 ha fortsatt ha delad tjänst.

En pågående översyn av Boverkets Byggregler kommer att påverka arbetet med anmälan och kontroll.

Ändringarna kommer att införas tidigast hösten/vintern 2024 och innebär att enheten kommer att behöva förbereda förändringarna under året.

Bygglovsenheten kommer fortsatt att fokusera på ökad service mot medborgarna med olika förbättringsarbeten utifrån processkartläggningen. Kvarstår arbete med mallar/checklistor och ett mer proaktivt arbete. Resultaten i insiktsmätningen (NKI) kommer bland annat ligga till grund för fortsatt utvecklingsarbete.




För att få bättre rotation på parkering och därmed öka tillgänglighet planeras för fortsatt arbete med trafikföreskrifter och regleringar. Under 2024 studeras utvidgning av områden där parkeringsavgifter finansierar kommunens arbete med trafikens anordnande. I vissa områden kan det omfatta att titta närmare på lösningar för boendeparkering.

Måluppfyllnad

Myndighetsnämnden har sex nämndmål.

På samtliga av dessa har insatser i målets riktning gjorts, vilket gör att samtliga är på god väg för att nås. Dock ett av de sex uttrycks med den höga ambitionen "bästa möjliga service", en målsättning som är svår att nå med begränsade resurser. Undersökningar visar på snittnivå och därför sätts utfallet till "ej nått".

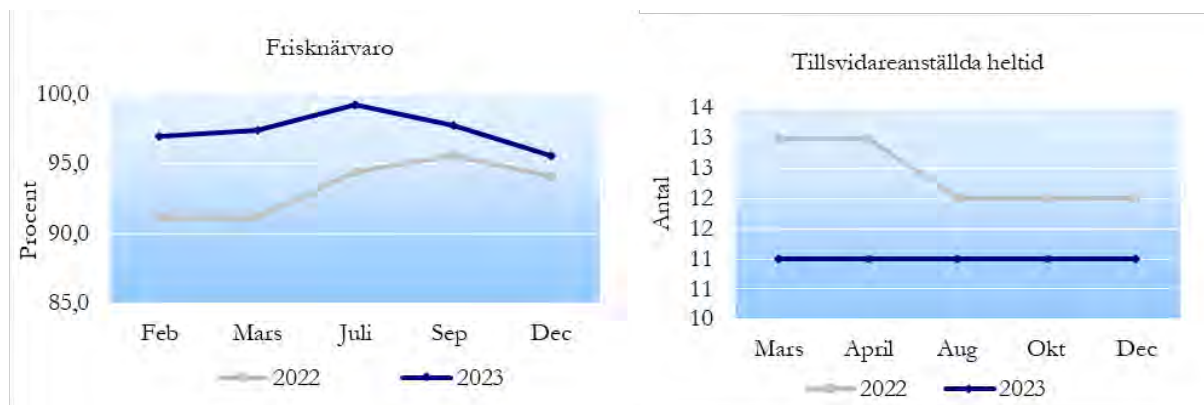
BÄTTRE TILLSAMMANS

Nämnd / styrelsemål	Analys	Utfall
Vi nätverkar med andra kommuner för att inspireras av goda exempel och på sikt kunna dela på resurs och kompetens.	Såväl bygglovshandläggarna som byggnadsinspektörerna har kontinuerlig kontakt med kollegor i andra kommuner, både inom sydöstra Skåne och i andra nätverk för att utbyta erfarenheter. Träffarna ger och värdefulla erfarenhetsutbyte kring utvecklingsarbete, möjligheter till effektivisering och kundförbättrande insatser.	
Bygglovsökande upplever att de får bästa bemötande och service, även vid avslag.	En tidigare källa till irritation hos bygglovssökande är långa handläggningstider. Genomförda åtgärder gör nu att handläggningstiden för ny och ombyggnad av enfamiljshus kortats ned och är högst rimliga. I princip samtliga ärenden klaras inom lagstadgad handläggningstid. Genom SKRs insiktsmätning undersöks kundnöjdheten hos de företag som är i kontakt med bygglovsverksamheten. Årets resultat är i övre nivån av godkänt - men en bit kvar till målet om "bästa möjliga". Även SCBs medborgarundersökning har användas för att få en jämförbar bild av hur verksamheten uppfattas av medborgare. Resultatet ligger på genomsnitt för Sverige. Resultatet används för att ringa in möjliga åtgärder, utöver de som enheten redan arbetar med.	
Vi utvecklar våra processer för att ge snabb och effektiv service. För sökande är det enkelt att följa var i processen varje ärende är och vad som pågår inom Ystads samhällsbyggande.	Intensivt arbete pågår parallellt med olika utvecklingsinsatser så att de bygglovsrelaterade processerna ska löpa smidigt och kvalitetssäkrat. Det inbegriper översyn av hemsidan så all den information som finns där blir lättare att navigera i. Justeringar av mallar och texter görs varefter för att minimera risken för sökande att göra misstag. Medvetet arbete görs för att effektivisera processer, med grund i det processkartläggningar som görs samt utifrån undersökningar om kunders förväntan och behov. Olika e-tjänster för att underlätta för den sökande införs varefter.	

GOD LIVSKVALITET I EN HÅLLBAR MILJÖ

Nämnd / styrelsemål	Analys	Utfall
Genom funktionella och relevanta trafikföreskrifter upprätthåller vi ett tillgängligt och tryggt trafiksystem för hållbar tillväxt och tillgänglighet för alla målgrupper, som möter såväl invånares som besökare och näringslivets behov.	Arbetet med att hålla relevanta lokala trafikföreskrifter och föreskrifter aktuella och identifiera behov av nya att föreslå pågår kontinuerligt. Under året har nämnden bland annat beslutat om föreskrifter om bärighetsklasser på det kommunala vägnätet. Nämnden har även beslutat om lokala trafikföreskrifter om vägar upplåtna för långa fordonståg. Besluten möjliggör längre och tyngre fordon på det utpekade vägnätet vilket leder till färre fordon och lägre utsläpp.	●
Lösningfokuserat lotsar vi fram komplexa projekt och ger möjliggörande råd inom de lagrum som finns.	Komplexa företagsärenden fångas upp under ärendegenomgången så att kommunens företagslots kan initiera en samlad process för dessa, så att kunden får stöd för behov utöver den direkta bygglovsprövningen. Genom processkartläggning har tidskrävande moment identifierats och brister som kan åtgärdas så att processen blir så enkel som möjligt för den sökande med bibehållen rättssäkerhet.	●
I myndighetsutövningen verkar vi för arkitektur, form och design som bidrar till ett hållbart, jämlikt och mindre segregerat samhälle med omsorgsfullt gestaltade livsmiljöer.	Under året har en ny stadsarkitekt tillträtt, och tillför erfarenhet om mjuka styrmedel för gestaltad livsmiljö. Det ger anledning att lyfta nya diskussioner om arkitektoniska värden tillsammans med byggaktörer, bygglovshandläggarna och nämndens ledamöter. Nya infallsvinklar bidrar till att arkitektoniska värden och gestaltungsfrågor kan beaktas på ett mer medvetet vis i bygglovsprövningen.	●

Personal



Övrig redovisning

Verksamhetsmått

Verksamhet	Utfall 2022	Utfall 2023	Budget 2023	Avvikelse
Antal sökta bygglov, inklusive marklov och rivningslov samt förhandsbesked	441	311	450	-139
Antal inkomna anmälningsärenden	181	128	150	-22
Antal bostäder i beviljade bygglov	226	74		
Startbesked för antal bostäder	170	83		
Slutbesked för antal bostäder	284	314		
Andel bygglovsärenden som klaras inom 10 veckor (från komplett ärende till beslut)	92 %	92 %		
Andel anmälningsärenden som klaras inom 4 veckor	99 %	100 %		
Antal beslutade trafikärenden, som lokala trafikföreskrifter	76	28		
Antal beslutade tillfälliga lokala trafikföreskrifter	278	204		
Antal beslut gällande strandskyddsdispens och samråd om strandskydd	2 + 4	6 + 3		

Driftredovisning, mkr

Verksamhet	Utfall 2022	Utfall 2023	Budget 2023	Avvikelse
Politisk verksamhet	-0,4	-0,4	-0,5	0,1
Bygglovsenheten	-4,3	-5,1	-4,1	-1,0
Summa	-4,7	-5,5	-4,6	-0,9

Investeringsredovisning, mkr

Projekt	Utfall 2023	Budget 2023	Avvikelse
Ärendehanteringssystem Bygg	-0,4	-2,3	1,9
Summa	-0,4	-2,3	1,9

9 Samhällsbyggnadsnämnden

Resultaträkning, mkr

Ekonomi	Utfall 2022	Utfall 2023	Budget 2023	Avvikelse
Intäkter	585,7	626,4	610,8	15,6
Kostnader	-688,3	-734,9	-718,6	-16,3
(varav kapitaltjänst)	(-172,5)	(-182,3)	(-180,3)	(-2,0)
Summa	-102,6	-108,5	-107,8	-0,7

Verksamhet

Förvaltningen

Fortsatt generellt arbete med säkerhet och krisberedskap, för redundans för att kunna hantera samhällsviktiga funktioner, mest prioriterat inom VA. Larmhärvan från 2022 har krävt omfattande arbete i parallella spår. Kommunstyrelsen uppdrag att utreda förutsättningarna för koncerngemensam fastighetsskötsel har gjort att gränssnitt inom nämndens ansvar för markförvaltning har studerats, inför eventuell bolagisering. Strategiska utredningar innebär intensivt samarbete mellan avdelningar, bland annat pågår ett aktivt arbete mellan tekniska och stadsbyggnad med skyfallsplan. Även detaljplaner och exploateringsprocesser kräver förvaltningsövergripande samarbete, liksom genomförandet av ändamålsenliga byaträffar.

Administration och utveckling

Arbetet med enskilt nyttjande av allmän plats fortskrider utifrån inriktning beslutad i nämnd, vissa ytor ska återtas och andra prövas genom detaljplan, samtliga nyttjandeavtal har formellt sagts upp såsom ogiltiga avtal. Fem byaträffar har genomförts under året. Projekt hamnstaden utvecklas vidare, utredningsbehov och möjliga etableringar i hamnstaden etapp 1 undersöks liksom finansiella möjligheter. Kommunstyrelsen har beslutat om inriktning för aktörsamverkan. Ny modell för exploateringsekonomi testas för att kunna förstå dess konsekvenser

Stadsbyggnad

Utredningsarbete med fördjupad översiktsplan för Köpingsbro/Nybrostrand pågår. Arbete med grönplan, klimatanpassningsplan, tillståndsansökningar för kustskydd och strandfodring har genomförts. Reservatsbildning av Nybrofältet har påbörjats. Bistått Länsstyrelsen i byggnadsminnesförklaring av kommunhuset i Glemmingebro. Totalt pågår 31 planärenden, tre detaljplaner har vunnit laga kraft. Detaljplan för Södra Hedeskoga är på väg till antagande. Arbetet med prioriterade planer: nytt polishus, Sockerbruket, handelsområde vid Malmörundellen, tillbyggnad intill gamla Rådhuset, utbyggnad vid Ica och Hamnstaden etapp 1 har fortsatt. Plan för hotell vid Sjöborundellen har påbörjats. GIS-strategin har uppdaterats. Digitaliseringen av planer fortgår, liksom digitalisering av gamla förrättningsakter.

Fastighet

Fastighet har avslutat elva planerade byten av ventilationsaggregat, vara av ett löper över årsskiftet samt en undercentral. Totalt genomfördes 75 underhållsprojekt, fem påbörjades och fortgår än. Av underhållsbudgeten gick 20% till takrenoveringar, andra fokusområden varit entrépartier och fönster samt belysningsarmaturer. Två stora vattenskador är åtgärdade och arbete med att återställa en stormskada på tak är påbörjat. Till- och ombyggnaden av Ljuskällans äldreboende är avslutat och inflyttning gjordes i september. Det större underhållsprojektet i befintlig byggnad är påbörjat och fortgår hela 2024.

Tekniska

Inkommande belastning till Sjöhögs reningsverk klarar gällande miljötillstånd sen slutet av september. Nya vattenskyddsområde har beslutats för takterna. Vattenskyddsområdet för Nedraby har överklagats. Dagvattenplanen är antagen och arbete med vattentjänstplan pågår. Stormen Babet orsakade skador som påverkade budget och prioriteringar. Stora utmaningar med att anlita entreprenörer till mindre anläggningsjobb, ex omläggning av gator med marksten. Park har genomfört förbättringar i naturområden som avrinning av stig i Kåseberga, grindar längs Skåneleden. Två större hundrastgårdar har färdigställt. Höststormar har krävt att flera träd behöver ersättas. Avfall gör översyn av körturer inför införandet av fyrfacksinsamling. Avtal har skrivits med entreprenörer för tömning av fettavskiljare samt förpackningsinsamling. Extra personal har anställts för att svara på frågor under införandet av fyrfackskärl. Felanmälningsystemet har setts över internt för att förbättra hanteringen av inkomna ärenden.

Kost och lokalvård

Verksamheten har arbetat med krisberedskap till exempel genom att säkerställt beställning av livsmedel. Besöken i kommunens restauranger för äldre har minskat kraftigt under året. Handledarutbildning är genomförd för handledning av framtidens kockar och lokalvårdens medarbetare har fortbildats. Lokalvården har börjat städa kommunens offentliga toaletter och nöjdheten har varit hög. Inom lokalvården har arbete gjorts med att minska kemikaliehanteringen, för minskad miljöpåverkan och minskad kostnad. Projekt med att styra upp energianvändningen i våra storkök har genomförts och kommer att implementeras under år 2024.

Ekonomi

Nämndens resultat uppvisar ett underskott på 0,7 mkr exklusive reavinster på 0,8 mkr, underskottet motsvarar 0,1% av nämndens totala kostnader.

Skillnaden mellan sista prognos och resultat kan främst härledas till att kost och lokalvårds underskott ökat, på grund av minskade volymer inom kost för äldreomsorg. Fastighets överskott har också minskat, främst kopplat till larmkostnader. Under året har larmavtal och fakturor granskats och bestridits med extra stöd från ekonomi och juridik. Trots detta är de summerade larmkostnaderna vid årets slut högre än vad som var budgeterat. Semesterlöneskulden landade också på underskott i förhållande till budget, vilket inte går att beräkna under framtagande av prognos.

Administration och utveckling uppvisar ett underskott motsvarande 0,4 mkr. Nämndsverksamheten går med 0,2 mkr i underskott. Seniorresorna ökade under året och blev något högre än budgeterat. Semesterlöneskulden som inte är budgeterad blev för året en kostnad på 0,4 mkr för nämndens skattefinansierade verksamheter. VA- och avfallsenheten belastas själva med sina kostnader för semesterlöneskulden. Exploateringen går med 0,2 mkr i överskott eftersom ett exploateringsprojekt (Västra stadsdelarna I) som gått med vinst har avslutats under året.

Stadsbyggnad uppvisar ett underskott motsvarande 0,53 mkr exklusive en reavinst på 0,2 mkr för försäljning av mätinstrument samt ett fordon. Underskottet beror på lägre planintäkter samt att antalet beställningar på kart och måt har minskat på grund av lågkonjunktur. Överskott på 0,7 mkr på strategigruppen beror delvis på vakant tjänst samt kontrollprogram som inte blev genomförda i år. Utöver detta har en mätningstekniker gått ner i arbetstid till 60 % från juni vilket inte återbesatts.

Fastighet uppvisar ett överskott motsvarande 0,65 mkr exklusive en reavinst på 0,2 mkr. Index har ökat mer än förväntat, det gör att uppräknings av externa hyror blivit högre än av som var känt vid när budget gjordes, det bidrar till överskottet med 5 mkr. Larmkostnader överstiger budget med 3 mkr medan oplanerat underhåll överskrider årets minimerade budget med 2,7 mkr. Driftkostnad för värme är högre än budget samtidigt som kostnad för el är lägre än budget då 30 % följer spotpris i stället för det bundna priset.

Tekniska uppvisar ett överskott motsvarande 2,0 mkr exklusive en reavinst på 0,4 mkr för försäljning av två fordon. Överskottet beror dels på elstöd för gatubelysningen, högre parkeringsintäkter än budgeterat, vakanser samt att entreprenörer inte kunnat utföra planerade uppdrag. Avfall uppvisar ett överskott motsvarande 5,1 mkr som beror främst på lägre behandlingskostnader, vakant tjänst som inte tillsatts samt planerade inköp av inventarier som inte blev av under året. Avfall har en reavinst på 0,2 mkr för försäljning av sophämtningsbil. VA uppvisar ett överskott motsvarande 3,7 mkr. Elkostnaderna blev något lägre än beräknat. Inga utbetalningar för källaröversvämningar eller ersättning för vattenskyddsområden betalades ut under året.

Kost & Lokalvård uppvisar ett underskott på 2,4 mkr. Underskottet har sin grund i lägre intäkter för omsorgsköken med anledning av minskade försäljningsvolymer. Detta medför en negativ effekt på personalkostnader för äldreomsorgen eftersom lägre måltidsvolymer ger lägre intäkter och därmed lägre täckning för personalkostnader. Kostenheten för skolor och förskolor har haft högre intäkter med 1,0 mkr på grund av fler sålda portioner. Ökade kostnader för pappersvaror ger ett underskott på 0,2 mkr inom lokalvården.

Framtid

Förvaltningen generellt Kommunfullmäktiges inriktningsbeslut om att bolagisera fastighetsförvaltningen leder till översyn av reglemente och kommunens ansvar som fastighetsägare och beställare.

Administration och utveckling Åtgärder för landsbygdsutveckling har ringats in i dialog. Exploateringsfinansiering av projekt hamnstaden ska definieras parallellt som former för aktörsamverkan

formaliseras. Flertalet exploateringsprojekt är i ett skede som gör att endast lite markförsäljning är aktuellt detta år.

Stadsbyggnad På uppdrag av KS tas FÖP Köpingsbro/Nybrostrand upp för samråd och planeringsstrategin för beslut under 2024. Tillståndsansökningar för kustskydd och strandfodring tas fram. Reservatsbildningen på Nybrofältet fortsätter. Nytt kulturmiljöprogram och nytt stadsmiljöprogram påbörjas under året. Arbetet med prioriterade detaljplaner fortsätter med bland annat flertalet stora utredningar för Hamnstaden etapp 1. Arbetet med digitalisering av planer och förrättningsakter fortsätter.

Fastighet Riktade underhållsinsatser på särskilt boende för äldre, för att renovera och statusuppdatera toaletter på högstadieskolor samt för uppdatering av styrsystem ska göras. LSS-boende på Bolmörten, skyfallshantering i surbrunnsområdet och bibliotekets utemiljö är investeringsprojekt som fortgår in i 2024. Social omsorg och Kultur och fritid har inkommit med förfrågningar om framtagande av nya projektplaner, program och kalkyler att genomföra under 2024.

Tekniska Underhållsbehov på ledningsnät, ändrad lagstiftning och säkerhetsläget ger utmaningar för VA-verksamheten. Nedraby vattenverk behöver byggas ut för att rena bekämpningsmedel. Nytt brunnsområde behövs för att säkerställa långsiktig dricksvattenleverans. Minskad budget påverkar både investeringsprojekt och kvalitet på drift och utförande av park och gata, till exempel behöver nyplanteringar pausa. Ändrat klimat medför skyfallsproblematik, nya lösningar och ändrade växtval krävs. Arbetsmiljön för chaufförer vid avfallsinsamling vid svåra hämtställen ses över. Förbereda för nytt lagkrav som innebär att kommunerna får ansvar för insamling av textil.


Kost och lokalvård Utmaningar inom bemanning och sjukfrånvaro i köken för äldreomsorgen. Planering av friskvårdsprojekt pågår. Ökad budget för livsmedel ger möjlighet ökad kvalitet på måltider. De skenande priserna på kemikalier och maskiner är en utmaning.


Måluppfyllnad

Samhällsbyggnadsnämnden har totalt 15 nämndmål. Målen ger samlat uttryck för bredden i nämndens uppdrag och ambition. Målen kräver kontinuerligt arbete och samverkan under parallella processer och aktiviteter.


Aktivt arbete, både som utvecklingsinsatser och i olika uppdrag, har bedrivits inom samtliga målområden. Det gör att nämnden bedöms närma sig måluppfyllelse i samtliga. För tre av målen har dock markeringen "uppfylls ej" valts. Två komplexa ärenden som berör många medborgare och som omfattar svåra tolkningar av lagrum gör att det knappast är enkelt att följa med i alla processer just nu. Begränsade resurser gör att strategiska utredningar som bidrar till att skapa överblick och hållbar utveckling har behövt prioriteras ned. Livsmedelsprisutvecklingen har gjort att målsättning inom måltider knappt nås.


FÖRUTSÄTTNINGAR

Nämnd / styrelsemål	Analys	Utfall
Utveckla arbetsformer och prismodeller så att kommunen, med helhetsbild av behov, kan fördela och använda resurser motiverat och effektivt för största möjliga samhällsnytta.	<p>Kostprismodellen som utvecklades under 2021 tillämpas och följs upp i dialog mellan köpande och levererande enheter. I kombination med det nya kostdataprogram som implementeras under 2022-2023 ger det betydligt säkrare bild av kostnader och livsmedelsstatistik.</p> <p>Den nya internhyresmodellen tillämpas från 2022 och gör att hyrande interna enheter betalar korrekt självkostnad. Under 2022-2023 utvecklas och preciseras villkor för internhyra vidare, vilket till exempel omfattar hur planerat underhåll och uppsägning av avtal hanteras. För transparent, jämnare och med anpassad lokalvård inventeras samtliga ytor.</p> <p>I nära dialog med ekonomiavdelningen har exploateringsekonomin och process för ekonomiska beslut kopplat till densamma ringats in. Under 2023 har formen för prognos och uppföljning testats för att både kunna förmedla en god helhetsbild och tillämpa relevanta exploateringsekonomiska principer. Testarbetet behöver fortsätta in på 2024.</p>	



Nämnd / styrelsemål	Analys	Utfall
Säkra relevant kompetens för nämndens uppdrag genom att erbjuda utvecklingsmöjligheter för medarbetarna och verka för god arbetsmiljö.	<p>Redovisningsformen för driftfinansierat löpande underhåll för fastigheter har utvecklats för ökad tydlighet i uppföljning, gällande oförutsägbara skadekostnader eller planerade driftkostnader.</p> <p>Kommunens form för att följa upp systematiskt arbetsmiljöarbete tillämpas utifrån varje enhets behov kopplat till uppdrag. Förvaltningen prioriterar att medarbetare får utbildningar till det som är nödvändigt för att klara uppdraget och för att medarbetare ska utvecklas inom respektives ansvarsområde.</p> <p>Stadsbyggnads omklädningsrum för mätpersonal är renoverat. Arbete pågår inför att renovera tekniskas omklädningsrum för driftpersonal, som nödvändig insats för fysisk acceptabel arbetsmiljö.</p> <p>Olika samverkansformer och träffar är en viktig del för att skapa förståelse mellan enheter om bredden av förvaltningens uppdrag, ansvar och perspektiv som behöver beaktas. Begränsade resurser och bibehållet ansvar leder lätt till stress och irritation. Målet är att även uppdrag som omfattar målkonflikter och som kan leda till konflikter i sak ska hanteras utifrån vad som är bäst för Ystads bästa utan att det ger personkonflikt mellan ansvarstagande medarbetare.</p>	


BÄTTRE TILLSAMMANS

Nämnd / styrelsemål	Analys	Utfall
Vi samverkar med Skånetrafiken, Trafikverket, Region Skåne och myndigheter samt kommuner för att möjliggöra hållbar tillväxt, med systemlösningar i framkant för transport, vattenförsörjning och kretslopp.	<p>Förvaltningen deltar och driver aktivt samverkan med många aktörer, relevanta för utveckling och infrastruktur. Namngivna i målet är de som främst har påverkan på Ystads fysiska villkor. En återkommande utmaning är att Skånetrafiken respektive trafikverket har budgetansvar och beslutanderätt för såväl kollektivtrafik som statliga vägar och prioriterar utifrån ett regionalt perspektiv som inte alltid gynnar Ystads mål och invånares behov. Efterlängtat är att trafikverket nu inlett arbete med åtgärdsvalstudie för E65:an.</p> <p>Samverkan inom SÖSK pågår, till exempel med Simrishamn gällande byggnation av gemensamt vattenverk och gällande ny gemensam infrastrukturstrategi. Genom LIFE-projektet har åtgärder mot erosion prövats i praktiken. Genom nätverk med Skånes kustkommuner drivs nationellt påverkansarbete för att kunna utveckla kustnära städer och orter. Olika samarbetsprojekt och nätverk med andra kommuner ger både värdefull kunskap och resursförstärkning till komplexa uppdrag som förvaltningen ansvarar för.</p>	
Genom aktiv samverkan och ändamålsenliga dialoger inom aktuella projekt ger vi invånare och andra aktörer möjlighet till delaktighet och påverkan på Ystads utveckling.	<p>Förvaltningen ger medborgare möjlighet att förstå och lämna synpunkter på ett antal kommunövergripande utvecklingsprojekt. Gällande utveckling på landsbygden är byalagsrådet en aktiv samverkanspart, med dem har dialogkonceptet "byaträffar" utvecklats. Genom dialogmöten får tillgänglighetsråd och pensionsråd möjlighet till insyn och delaktighet.</p> <p>I konkreta platsspecifika projekt görs riktade kommunikationsinsatser så att de närmast berörda ska förstå och kunna få svar på frågor. Under året har bland annat planering för behov och förväntan på Åvallastråkets utveckling och på Köpingebro-Nybrostrands framtid gjorts i bred dialog. I detaljplaneprocesser används</p>	




Nämnd / styrelsemål	Analys	Utfall
<p>Vi ger effektiv service och lotsar lösningsfokuserat fram komplexa projekt och ger möjliggörande råd inom de lagrum som finns. Det är enkelt att följa var i processen varje ärende är och orientera sig i det som pågår inom Ystads samhällsbyggande.</p>	<p>digitala verktyg för att åskådliggöra projekt och för att involvera barn och unga i utveckling,</p> <p>Förvaltningen har följt upp dialogen med byggaktörer gällande hamnstadens första etapp. Träffarna ger ömsesidig ökad förståelse av möjligheter och fortsatt process och ger kommunen värdefulla inspel inför kommunstyrelsens inriktningsbeslut. För att levandegöra hamnstaden förbereds för att, förhoppningsvis, kunna genomföra arrangemang på platsen under 2024.</p> <p>Förvaltningen prövar olika digitala verktyg för att åskådliggöra stadsbyggnadsprocessen: Ystads hemsida har utvecklats för att bli mer överskådlig, och arbete pågår för att ytterligare digitalisera presentationen av planförslag.</p> <p>Hur förvaltningen samarbetar tillsammans med kommunens företagslots, som samordnar hur komplexa företagsärenden hanteras, justeras successivt efter behov. Målet är att underlätta för företagare som vill satsa och utveckla sin verksamhet.</p> <p>Två komplexa ärenden under året berör många medborgare och företag: gällande nyttjande av allmän plats respektive behovet av fettavskiljare. Båda omfattar svåra tolkningar av lagrum och flera processteg. Trots stora insatser för att kommunicera process och villkor uppfattas det inte så enkelt att följa och förstå, för många av de som berörs.</p> <p>Inom tekniska avdelningen har funktioner med kundriktat uppdrag samordnats för att underlätta för medborgare. Varefter införs också flera e-tjänster som ger enklare ingång för medborgare och mer kvalitetssäkra processer,</p>	

VÄLFÄRDSTJÄNSTER AV HÖG KVALITET

Nämnd / styrelsemål	Analys	Utfall
<p>Vi erbjuder och utvecklar omsorgsboenden med positiva måltidsupplevelser för de äldre med brukares behov i centrum.</p>	<p>Tillbyggnad av Ljuskällan är klar och invigd.</p> <p>Förvaltningen stöttar social omsorg i byggnadstekniska frågor gällande äldreboendet i Trädgårdsstaden som Ystad bostäder är ansvarig byggaktör för. Förvaltningen undersöker också, tillsammans med social omsorg, hur äldreboendet i Köpingsbro kan byggas ut för att tillgodose behov och förväntan på mer äldreboendeplatser i de östra kommundelarna.</p> <p>Förvaltningen hjälper också social omsorg med förstudie och kalkyl av ett nytt LSS-boende.</p> <p>Mellan kostenheten och social omsorg hålls regelbunden dialog om utbudet och de förväntningar som finns. Inom projekt måltidsglädje utvecklas måltidsupplevelsen för äldre.</p>	
<p>Vi tillhandahåller kvalitativa måltider som möter förväntan och behov från barn och unga.</p>	<p>I enlighet med gemensamma överenskommelser, mellan förvaltningens kostenhet och utbildningsförvaltningen, förs dialog om förväntan och serviceerbjudande med förskola och skola. Med nytt kostdatasystem kan såväl näringsriktighet som råvaror och kostnad kunna följas på ett effektivt vis.</p> <p>Budget för måltider i förhållande till livsmedelspriser gör att utbudet på alternativ inom skolmåltider har fått begränsas, vilket kan uppfattas som bristande kvalitet.</p> <p>Enkäten skolmat Sverige utgör ett viktigt verktyg för ömsesidig förståelse och utvecklingsarbete mellan kostenheten och skolrestaurangerna, till exempel gällande</p>	

Nämnd / styrelsemål	Analys	Utfall
Vi erbjuder och utvecklar lärmiljöer som främjar lek och lärande med barnens bästa i centrum.	<p>utmaningen att skapa näringsriktiga måltider som de unga vill äta.</p> <p>I samverkan med utbildningsförvaltningen undersöks möjligheten till ny förskola som kan ersätta Marielunds förskola och detaljplanearbete för att möjliggöra en ny yteffektiv förskola har initierats. Även möjligheter att bygga ut skolan i Köpingebro undersöks.</p> <p>Värmeanalys av förskolors utemiljö har genomförts, resultatet kan nu arbetas in i skyfallsplan och grönplan.</p>	

GOD LIVSKVALITET I EN HÅLLBAR MILJÖ

Nämnd / styrelsemål	Analys	Utfall
Vi arbetar strategiskt för att kvalitet och attraktivitet ska utvecklas hållbart i hela kommunen, såväl i staden som i byar och på landsbygden.	<p>En del av samhällsbyggnads resurser och kompetenser används för att arbeta med strategiska projekt på uppdrag av kommunstyrelsen. Ny landsbygdsstrategi som uttrycker kommunens samlade ambition avseende landsbygdsutveckling är antagen. På kommunstyrelsens uppdrag har också arbete med ny översiktsplan för Köpingebro/Nybrostrand inletts. Parallellt har olika insatser för attraktivitet i byar gjorts. Nytt lagkrav kopplat till översiktsplanering, som förvaltningen gör på kommunstyrelsens uppdrag är att ta fram en Planeringsstrategi.</p> <p>För att hållbart utveckla Ystad pågår flera parallella strategiska utvecklingsprojekt som beräknas ge god helhetsbild som stöd i avvägningar mellan olika intressen: Dagvattenplan har antagits. Arbete med skyfallsplan pågår. Med begränsade resurser har arbete med trafikkapacitetsutredning, grönplan, kulturmiljöprogram och nytt stadsmiljöprogram än inte kunnat prioriteras.</p>	
Vi driver effektiva exploaterings- och planerings-processer för omsorgsfullt gestaltade livsmiljöer som tillgodoser bostadsmarknadens och näringslivets behov.	<p>Totalt pågår cirka 60 planerings och exploateringsprojekt i olika skeden. Planberedskapen för bostadsbyggande är hög och framdriften av framtida områden sker i dialog inom förvaltningen och med de byggaktörer som är intresserade av att utveckla såväl bostäder som verksamheter i kommunen.</p> <p>Inom kommunens markinnehav finns begränsat med färdig mark för småhustomter, möjlighet finns i västra Sjöstaden etapp 3 där detaljplanen är antagen men markprojektering har än inte prioriterats utifrån tillgängliga resurser. Detaljplanen för södra Hedeskoga är godkänd av nämnden, men kommunstyrelsen har än inte överlämnat den till kommunfullmäktige för antagande. Många privata aktörer har bostadsprojekt på gång i planeringsskede. Under året har påbörjade projekt i byggskeden fullföljts, men konjunkturläget gör att byggnation av bostäder kraftigt bromsat in.</p> <p>Mark för verksamheter i Öja har sålts av i hög takt. I dialog med marknad och näringsliv söks sätt att stötta så att nya verksamhetsområden, nu på privatägd mark, kan genomföras.</p>	
Vi driver utveckling som säkerställer god vattenkvalitet i vattenmiljöer, dricksvattenförsörjning på sikt och dagvattensystem med beredskap för ett förändrat klimat.	<p>Projektering och kalkyl för den stora utbyggnaden av VA i de sydöstra kommundelarna har tagits fram. Om- och utbyggnad av Glemmingebro vattenverk, som kommer att ge mer stabil vattenförsörjning i de östra kommundelarna och även för Simrishamn är nästan färdigt. Arbete med skyfallskartering pågår, som viktiga underlag för robust samhällsplanering.</p>	

Nämnd / styrelsemål	Analys	Utfall
<p>Vi erbjuder och utvecklar parker, kultur- och naturmiljöer samt rekreativområden för olika gruppers behov, genom att förmedla och förädla de tillgångar som kommunen har.</p>	<p>Åtgärder för att minska belastningen på reningsverket har sökts, eftersom inkommande avloppsvatten visat på att miljötillstånd inte klarades under stor del av året. Undersökningar visade dock på mättekniska problem och sedan september har mätresultaten varit normala.</p> <p>Insatser för vattenkvalitet i vattendrag och utmed kusten görs löpande, bland annat i samarbete med vattenråden. Kontroller som en del i kustskyddsprogrammet genomförs och kustskyddens status följs. Årets marinbiologiska kontroll är försenad.</p> <p>I stadsmiljön utvecklas befintliga parker för att skapa spännande, rekreativa gröna miljöer. Fokus på årets är utveckling av Åvallaparken där förstudier om förutsättningar har gjorts. Genom dialog med intressenter har behov och förväntan ringats in och kalkyl tagits fram. Förnyelse av Norra Promenadens har inte kunnat prioriteras.</p> <p>För att få och kunna förmedla värden och möjligheter och hushålla med resurser utifrån ett helhetsperspektiv pågår även arbete med övergripande program. Som underlag till grönplan har en sociotopkartering gjorts.</p>	<p>●</p>
<p>Vi sköter om och utvecklar stadskärnans attraktivitet så den upplevs levande, funktionell och trygg för invånare och besökare.</p>	<p>Genom stadsmiljögruppen samordnas aktiviteter som pågår i stadsrummet. I dialog med Ystad i centrum planeras för ökad aktivitet och attraktion i stadskärnan inom samverkansprojektet, Hjärtat i Ystad och förvaltningen deltar i projektets tre arbetsgrupper. För en samlad målbild för stadskärnans utveckling har arbete inför ett nytt stadsmiljöprogram påbörjats, genom att definiera uppdragets omfattning och syfte.</p> <p>Förstudier för att utveckla Åvallastråket pågår. Med skola och bostäder i Surbrunnsområdet sker en förskjutning av stadskärnans rörelser österut och därmed får stråket en ökad betydelse som rekreativområde.</p>	<p>●</p>
<p>Vi upprätthåller ett ändamålsenligt, klimatsmart och tryggt trafiksystem för hållbar tillväxt och god tillgänglighet för alla målgrupper, som möter såväl invånarens som besökarens och näringslivets behov.</p>	<p>Ombyggnader av flera av Ystads gaturum pågår i olika skeden för att förbättra infrastrukturen för olika färdslag och ökad framkomlighet, tillgänglighet och säkerhet, både för fotgängare, cyklister och bilar och kollektivtrafik. I befintlig stadsmiljö måste avvägningar mellan olika intressen göras eftersom sektionen är given.</p> <p>På uppdrag av SÖSK-kommittén arbetar förvaltningen med SÖSK Infrastrukturstrategi. Trafikverket har inlett arbete med åtgärdsvalstudie, ÅVS, för väg E65, och förvaltningen deltar i arbetet. ÅVS är ett viktigt steg mot statlig satsning på vägen. De senaste årens tillväxt och det stora intresset för verksamhetsetablering och bostadsbyggande gör att behovet av förnyad och fördjupad trafikkapacitetsutredning har identifierats. Bland annat trafiksituationen vid Dragongatan uppfattas som svår, samtidigt som vägen är en viktig del i det nationella infrastruktursystemet. Projektplan är framtagen, men finansierings finns först 2024.</p>	<p>●</p>
<p>Vi bidrar till ett resurseffektivt samhälle med hälsosamma, giftfria miljöer och begränsad klimatpåverkan.</p>	<p>Förvaltningen arbetar löpande med åtgärder för minskad miljöpåverkan och hälsosam inomhusmiljö genom till exempel materialval och val av kemikalier för lokalvård. Genom investeringar för förnyelsebar energi minskar fastighetsbeståndets energiförbrukning successivt. Tillståndsansökan för nya kustskydd och sandskonning är upphandlad. Förvaltningen följer och anpassar också åtgärder efter den miljö- och klimatpåverkan som kan</p>	<p>●</p>

Nämnd / styrelsemål	Analys	Utfall
	skada vårt samhälle och invånare. För att skydda Sjöhögs reningsverk från erosion pågår detaljprojektering och fortsatt utredning erosionsskydd. Kommunen är fortsatt delaktig i den samordnade luftkvalitetskontrollen genom Luftvårdsförbundet Skåne.	

Personal



Under året har ny stadsarkitekt, tillika stadsbyggnadschef, tillträtt, även ny VA-chef och ny avfallschef har tillträtt. Under exploateringschefs föräldraledighet har bygglovschefen tillika varit tf exploateringschef. Under utredning om samordnad fastighetsförvaltning har interim fastighetschef anlitats i nio månader, övrig tid var en av avdelningens byggprojektledare tf fastighetschef. Lokalvårdsenheten har arbetat med att minska sjukskrivningstalen med resultat från ca 9 % de senaste åren till ca 3 %.

Övrig redovisning

Verksamhetsmått

Verksamhet	Utfall 2022	Utfall 2023	Budget 2023	Avvikelse
STADSBYGGNAD				
Antal antagna/godkända detaljplaner	3	3	8	-5
Antal godkända översiktsplaner	0	0	0	0
Antal pågående detaljplaner	30	31	25	6
Antal program	0	0	1	-1
Antal förrättnings- förberedelser	18	9	10	-1
Antal husutsättningar	137	54	75	-21
Antal grundkartor	2	2	8	-6
Antal nybyggnadskartor	165	108	150	-42
Antal lägeskontroller	28	17	25	-8
Antal bostäder i planberedskap (lk - bl)	1 453	1 738	300	-100
Antal planuppdrag >3 år	8	11	2	9
FASTIGHET				
Fastighetsunderhåll, kr/kvm	110	148	151	-3
Mediaförsörjning, kr/ kvm (el, vatten och värme)	140	243	246	-3
Total energiförbrukning, inkl VA, i MWh	21 369	20 612		
Fastighets energiförbrukning i MWh	13 255	12 206		
Fastighets fjärrvärmeförbrukning i MWh	12 615	13 827		
Fastighets vattenförbrukning, i m ³	92 815	89 642		

Verksamhet	Utfall 2022	Utfall 2023	Budget 2023	Avvikelse
MARK- OCH EXPLOATERING				
Tecknade köpeavtal privatpersoner	1	3	10	-7
Försäld industrimark, kvadratmeter	18 947	28 098	10 000	18 098
Markanvisning exploatör, lägenhet	0	0	50	50
TEKNISKA				
Andel av asfaltbeläggning som byts ut	2,4 %	4,8 %	5 %	-0,2 %
Areal parkmark att förvalta	276	278	278	-
Antal lekplatser att förvalta	35	36	36	-
Avfall				
Mängd brännbart hushållsavfall, ton	6 252	6 047	6 300	-253
Mängd brännbart hushållsavfall, kilo/invånare	198	189	209	-20
Mängd matavfall, ton	1 609	1 544	1 600	-56
Vatten och avlopp				
Antal kubikmeter producerat vatten	2 849 250	2 907 491	2 600 000	307 491
Antal kubikmeter sålt vatten	2 239 991	2 133 387	2 200 000	-66 613
KOST- OCH LOKALVÅRD				
Antal portioner lunch, skola och förskola	722 122	685 000	660 000	25 000
Antal portioner äldreomsorg, särskilt boende, lunch pensionärer	92 258	110 775	106 551	4 224
Antal portioner äldreomsorg, restauranger	36 500	30 660	46 400	-15 740
Inköp ekologiska livsmedel för- och grundskola, andel av livsmedelsbudget	6,5 %	6,2 %	7,5 %	-8 %

Driftredovisning, mkr

Verksamhet	Utfall 2022	Utfall 2023	Budget 2023	Avvikelse
Politisk verksamhet	-0,8	-1,1	-0,9	-0,2
Administration och utveckling	-4,5	-6,1	-5,8	-0,3
Fastighet	-18,5	-15,5	-16,4	0,9
Stadsbyggnad	-13,9	-14	-13,2	-0,8
Tekniska - gata/park/trafik	-60,2	-67,4	-69,4	2,0
Tekniska - avfall	0,0	0	0,0	0,0
Tekniska - vatten och avlopp	0,0	0	0,0	0,0
Kost och lokalvård	-4,7	-4,4	-2,1	-2,3
Summa	-102,6	-108,5	-107,8	-0,7

Investeringsredovisning, mkr

Projekt	Utfall 2023	Budget 2023	Avvikelse
Nämndsinvesteringar	-6,2	-7,5	1,3
Fastighetsunderhåll, planerat	-37,2	-48,2	11,0
Ljuskällan	-55,9	-70,5	14,6
Bolmörten LSS	0,0	-40,0	40,0
Beläggning	-10,4	-10,4	0,0
Bilar avfall	-5,3	-16,5	11,2
Fyrfackskärl	0,0	-9,7	9,7
Förnyelseinvesteringar vatten	-9,7	-15,5	5,8
VA-investeringar Infrastruktur	-4,4	-25,3	20,9
Glemmingebro vattenverk, etapp 1	-19,8	-23,6	3,8
Vatten- och avloppsutbyggnad	-8,3	-40,3	32,0
Övriga investeringar	-35,9	-80,3	44,4
Summa	-193,1	-387,8	194,7

Glemmingebro vattenverk färdigställdes under året och togs i drift i augusti. Försäljningen av vatten till Simrishamns kommun kommer ske i början av 2025.

Projektering för utbyggnad av VA till sydöstra Ystad har utförts under året. Ny kalkyl är framtagen under hösten.

Vattenledningar - Det har blivit överskott inom investering för vattenledning som täcker underskott inom spillvattenledning.

VA- investeringar infrastruktur - det har inte varit några stora gatuprojekt i gång under året.

Underhållsåtgärder pumpstationer - arbetet har inte hunnits påbörjas.

Gatuinvesteringar - överskott i projekten Surbrunnsvägen och Industrigatan pga. stadsmiljöbidrag från Trafikverket.

Omfattningen och utformningen av ombyggnaden Åvallaparken påverkas av för liten budget.

Inköp av fyrfacksfordon och fyrfackskärl har gjorts under året och levereras under 2024.

Investeringsredovisning flerårsprojekt, mkr

Projekt	Utfall totalt t o m 231231	Budget totalt	Prognos totalt	Avvikelse prog/budg
Ljuskällan	-117,0	-132,7	-130,5	2,2
Bolmörten LSS	-0,2	-40,0	-48,0	-8,0
Regementsgatan	-23,6	-27,0	-23,6	3,4
Surbrunnsvägen	-15,7	-21,2	-15,7	5,5
Industrigatan, västra	-8,1	-14,2	-9,9	4,3
Åvallastråket	-0,8	-12,0	-12,0	0,0
Vatten- och avlopps-utbyggnad SÖ	-13,3	-500,0	-500,0	0,0
Glemmingebro vattenverk, etapp 1	-107,8	-107,5	-107,9	-0,4

10 Socialnämnden

Resultaträkning, mkr

Ekonomi	Utfall 2022	Utfall 2023	Budget 2023	Avvikelse
Intäkter	261,3	246,0	94,9	151,1
Kostnader	-1 032,4	-1 062,2	-922,9	-139,3
(varav kapitaltjänst)	-3,3	-3,2	-3,3	0,1
Summa	-771,1	-816,2	-828,0	11,8

Verksamhet

På kommunens LSS-boenden har det under året pågått ett aktivt arbete för att möta brukares behov och önskemål av aktiviteter, enskilda såväl som i grupp. "Häng med oss ut" har under flera år bedrivits för socialpsykiatriska verksamheter i samarbete med Friluftsrådet och kommuner i SÖSK. Fritid LSS, som erbjuder gruppaktiviteter för brukare från olika verksamheter, har på grund av bland annat rekryteringsproblem haft färre aktiviteter under året.

Inom de socialpsykiatriska verksamheterna har brukare i allt högre grad komplexa diagnoser och stödbehov. Missbruk och samsjuklighet är vanligt förekommande. Antalet personer med boendestöd ökar men framför allt blir det allt vanligare att personer med boendestöd har ett mer omfattande och ett mer frekvent stödbehov.

Under året har antalet ärenden för sysselsättningen på Basgruppen liksom på Träffpunkten ökat i antal. En förklaring kan vara att personalen som ett led i det förebyggande arbetet verkar för att synliggöra verksamheten, bland annat genom samverkan och kontakt med boendestödet, psykiatrin och arbetsförmedlingen.

Daglig verksamhet har under 2023 deltagit i ett projekt tillsammans med Sensus som heter *Delta tillsammans*. Syftet med projektet är att arbeta förebyggande mot psykisk ohälsa och stress hos unga och vuxna med intellektuella funktionsnedsättningar.

Antalet orosanmälningar för barn och unga ökade med 16 % jämfört 2022. Orosanmälningar avseende "kriminalitet, barnet" samt "missbruk, barnet" har ökat markant. Den största skillnaden gällande orosanmälningar är "brister i omsorgen" som ökat med 89 % (225 jämfört 119 år 2022). Detta kan härledas till att verksamheten föreläst både på förskolor och hos polisen och en effekt av arbetet i Backa barnet. Öppenvården för barn och unga flyttade till nya lokaler under året vilket innebär större möjlighet att ta emot sökande familjer för individinsatser, samt att hålla gruppverksamheter och föräldrautbildningar i egna lokaler.

Vuxenenheten har gjort satsningar för att upptäcka och behandla kriminellt beteende/tankemönster hos unga vuxna, och även för att med förebyggande, tidiga och behovsanpassade insatser minska tvångsplaceringar enligt LVM.

Antalet hushåll med försörjningsstöd har minskat från cirka 180 vid årets ingång till cirka 150 vid årets slut. Att personer får svårare att betala boendekostnader har dock blivit tydligt. Ett aktivt och mer uppsökande arbete har påbörjats med målet att ingen ska bli bostadslös. Att människor inte har någon bostad är ett fortsatt bekymmer. Arbete, och arbetsökande, blir lidande när ett tryggt boende saknas.

Rekryteringsproblematiken gällande sjuksköterskor har varit påtaglig och personalomsättningen hög, vilket har pressat verksamheterna gällande kvalitet och personellt. För att säkerställa patientsäkerhet och arbetsmiljö, samt för att kunna utföra det kommunala primärvårdsuppdraget, har inhyrningssjuksköterskor anlåtats. En handlingsplan för nollvision gällande inhyrningssjuksköterskor har tagits fram inför 2024.

Området särskilt boende har under året strategiskt arbetat med fokus på brukarmedverkan, kompetens, arbetsmiljö, personalens delaktighet och ansvar, arbetsglädje, resursoptimering och att verksamheten ingår i ett helhetsperspektiv där målet är en likställd äldreomsorg för Ystads medborgare. Kön till särskilt boende minskade under hösten 2023, vilket till stor del beror på utbyggnaden av Ljuskällan.

Området ordinärt boende har under året arbetat med att skapa förutsättningar för att implementera "Fast omsorgskontakt", vilket även inneburit att arbeta för att skapa en god kontinuitet. Verksamheten arbetar hög kvalitet, genom framtagande av en arbetsmodell för hemtjänsten. Modellen ska bygga på lagstiftning

och tillgodose brukarens behov av kontinuitet, trygghet, individanpassad omsorg samt samordning.

Den förstärka arbetstidslagstiftningen trädde i kraft den 1 oktober 2023 och med det fördrades resursplaneringen. Delade arbetsturer på särskilda boende har delvis eller helt tagits bort, och anställningsformen ”ständig helg” har varit av värde för att genomföra detta kostnadseffektivt. Semesterplaneringen inom vård och omsorg gjordes på tolv veckor i stället för åtta, för att säkra kompetensen med en högre andel ordinarie personal i tjänst. Upplägget kommer att användas även för semesterplaneringen 2024.

Ekonomi

Socialnämnden redovisar ett överskott om 11,8 mkr för 2023. I resultatet ingår budgetmedel för Ljuskällan som avser kommande kostnadsökningar och nya LSS-boendet på Adlercreutzgatan som blev försenat. Sent besked om de prestationsbaserade statsbidragen har medfört att dessa inte kunnat användas fullt ut. Exkluderas dessa kostnader och bidrag av engångskaraktär har verksamheten ett underskott med 10,6 mkr.

Gemensam inklusive politisk verksamhet redovisar ett överskott om 2,1 mkr. Överskottet beror främst på reserverade medel för Ljuskällans särskilda boende och Adlercreutzgatans LSS-boende.

Funktionsnedsättning och socialpsykiatri redovisar ett överskott om 1,5 mkr. Resultatet förklaras främst av att det nya LSS-boendet på Adlercreutzgatan blev försenat vilket genererat ett överskott om 2,5 mkr, samt ett större överskott gällande korttidsverksamheterna. Även daglig verksamhet redovisar ett överskott till följd av lägre kostnad för personal samt ökande intäkter. Överskotten reduceras på grund av att avdelningen saknat täckning för reella kostnader, med en ingående obalans i budget om -1,4 mkr. Obalansen är en följd av att medel inte tillförts utifrån verksamhetens behov samt att effektiviseringskrav inte kunnat mötas. Avdelningen har saknat täckning för hyreskostnader för LSS-boenden. Två ärenden om personlig assistans har medfört ett underskott då kommunens kostnad är högre än den ersättning som erhålls av Försäkringskassan.

Individ och familjeomsorgen redovisar ett överskott om 6,6 mkr. Överskottet härleds främst till minskade placeringskostnader för vuxna, ett resultat av vuxenhetens arbete med tidiga och behovsanpassade insatser, samt minskade kostnader för försörjningsstöd, ett resultat av försörjnings- och arbetsmarknadsenheternas mål att stötta enskilda till egen försörjning. Placeringskostnader för barn har resulterat i ett underskott. Kostnader för familjehem är fortsatt höga i förhållande till jämförbara kommuner. Att rekrytera och behålla kvalificerade familjehem är en utmaning och kommuner konkurrerar med familjehemskonsulter. Myndigheten för funktionsvariation redovisar ett underskott för året.

Hälsa, vård och omsorg redovisar ett överskott om 1,6 mkr, inkluderat statliga bidrag om 9,3 mkr. Områdena ordinärt och särskilt boende redovisar ett underskott vilket härleds till svårigheterna att hantera rätten till heltid kostnadseffektivt och påverkan av den skärpta arbetstidslagstiftningen per den 1 oktober 2023. Detta har medfört att verksamheten inte kan lägga utökad sysselsättningsgrad resursoptimalt. Området hälsa- och sjukvård redovisar ett underskott vilket härleds till ökade kostnader för tekniska hjälpmedel och inhyrningssjuksköterskor. Inhyrningssjuksköterskor har anlåtats för att kunna utföra de sjukvårdsinsatser som krävts.

Under 2023 har det utdömts två viten för ej verkställda beslut om boende, som reserverades i bokslutet för år 2021 med en total kostnad om 424 tkr. Inga nya vitesförelägganden har reserverats under 2023 med det finns två pågående ärende med överklagan som även reserverades i bokslutet för 2021.

Framtid

En utmaning sedan flera år är att tillgodose behovet av LSS-boende. Utifrån prognos behöver kommunen öppna ett nytt boende vartannat år för att verkställa alla beslut. Projekteringen för ett nytt LSS-boende med 11 lägenheter är påbörjad.

Som ett alternativ till boende, pågår planering för att utveckla ett kompenserande boendestöd. Syftet är dels att få ner antalet boendebeslut och därmed minska kostnader, dels att ge brukare ett fungerande vardagsliv i egen bostad, även i de fall där det finns ett större stödbehov.

Ny socialtjänstlag förväntas presenteras under våren 2024 och kommer innebära stora utmaningar och förändringar av landets socialtjänster. Individ och familjeomsorgen har påbörjat ett arbete kring hur framtidens socialtjänst behöver arbeta. Omställningsarbetet i verksamheterna kommer kräva mycket fokus under 2024.

Det ekonomiska omvärldsläget kan påverka kostnaderna för försörjningsstöd. Långtidsarbetslösheten stiger och detta är och förblir en utmaning för försörjnings- och arbetsmarknadsenheterna. Ökade hyres- och energikostnader kan göra att personer som normalt inte söker försörjningsstöd kommer att ansöka.

Ärendemängden för barn och unga ökar årligen, samtidigt som komplexiteten blir tyngre. En utmaning är att kunna hantera de komplexa insatsärendena genom tidiga och biståndslösa insatser. Vuxen- och öppenvårdsenheterna har ansökt om medel för att arbeta med metoden *Kriminalitet Som Livsstil*. Detta utifrån det ökade antal anmälningar gällande kriminalitet hos den unge.

God och nära vård är framtidens utmaning och möjlighet, där insatserna sömlöst samverkas med personens behov i fokus och där brukaren/patienten är en central part sin omvårdnad. Förebyggande arbete är en förutsättning för att möta upp medborgarnas behov framåt. Under 2023 påbörjades förberedelserna för att i projektform utföra "Hälsosamtal" med äldre 80+, som inte har insatser i form av hemtjänst eller särskilt boende. Arbetet kommer att påbörjas under 2024.

Resursplanering och optimering kommer framöver vara av högsta vikt för att möta personalbehovet inom vård och omsorg. Hälsa- vård och omsorg kommer under 2024 genomlysas arbetstidsförläggningen inom aktuella verksamheter. Fokus för resursplanering är personcentrerad vård, omsorg och rehabilitering.



Social- och omsorgsförvaltningen har förstärkts med professionen socialt ansvarig socionom (SAS), vilket framöver kommer ge verksamheten än bättre möjlighet för kvalitetsarbete genom uppföljning och utredningsarbete.

Måluppfyllnad


Förvaltningen och nämnden har över tid utvecklat målarbetet både vad gäller att formulera mål samt att identifiera kvalitativa indikationer. Varje avdelning arbetar med att ta fram årliga verksamhetsplaner som utgår från målen.

BÄTTRE TILLSAMMANS

Nämnd / styrelsemål	Analys	Utfall
Vi arbetar med tidiga och förebyggande insatser (metod)	<p>Intentionen är att alla som arbetar i verksamheterna har ett förebyggande förhållningssätt och arbetssätt gentemot de som får hjälp- och stödinsatser. För att uppnå detta fullt ut förs återkommande dialoger i möten mellan professioner och i teamsamverkan. Inom verksamheterna arbetar man med risk- och konsekvensbedömningar, både utifrån ett individuellt perspektiv såväl som ur ett verksamhetsperspektiv. Arbetet på individuell nivå följs genom ett utvecklat arbete med journalföring av både medicinsk och social karaktär. Ett annat är att i dialog komma överens med den enskilde om hur insatser ska genomföras.</p> <p>Inom Hälsa, vård och omsorg är kvalitetsregisterna BPSD, Senior alert och palliativa registret tvärprofessionella arbetsverktyg/metoder som implementerats i särskilt boende och planeras och användas i hemtjänsten där behovet identifieras. Hemsjukvården arbetar med evidensbeprövade skattningsmetoder i mötet med patienten. Seniorernas Hus utvecklingsplan inkluderar förebyggande insatser som ska motverka upplevelsen av ensamhet för personer i ordinärt boende. Projektplanering för "Hälsosamtal för att motverka ensamhetsupplevelse" riktat till äldre (80+) är påbörjat som samverkansprojekt med primärvården.</p> <p>Förvaltningen har under året fortsatt arbetat aktivt för att en familjecentral ska bli verklighet i Ystad. Syftet med en familjecentral är att i samverkan bedriva förebyggande verksamhet för att minska fysisk, psykisk och social ohälsa bland barn, ojämlikhet i hälsa samt att risken att barn hamnar mellan samhällets trygghetssystem och inte får rätt stöd i rätt tid.</p>	●

Nämnd / styrelsemål	Analys	Utfall
Vi är öppna för omvärlden och ser möjligheter (utveckling)	<p>Backa Barnet har fortsatt att utvecklas och från och med hösten 2023 ingår alla kommunens förskolor och skolor. Backa barnet är ett nytt sätt att arbeta med barns behov och rättigheter inom skola, socialtjänst, hälso- och sjukvård och polis, för varje barns rätt till bästa möjliga start i livet.</p> <p>Förvaltningen och verksamheterna följer utvecklingen inom sina områden och arbetar med kontinuerlig utveckling inom respektive ledningsgrupper. Det används digitala och tekniska lösningar för att förbättra, förenkla och effektivisera arbetsuppgifter. Utvecklingen sker utifrån ett verksamhetsnära perspektiv. Professionerna deltar i nätverk och konferenser, gör studiebesök och samverkar både internt och externt för att utväxla kunskap och med det bidra till ett gynnsamt helhetsperspektiv.</p>	
Människor i Ystads kommun som möter Social Omsorg blir sedda och hörda (lyhörda och delaktiga)	<p>Avdelningarna arbetar kontinuerligt med brukarundersökningar, både nationella och interna, genom metoder som brukarråd, delaktighetsforum och anhörigträffar. Processen för synpunktshandling har reviderats och förtydligats under 2023 för säkrare handtering. Generellt har förvaltningen få synpunkter och klagomål som omfattar dåligt bemötande eller att man inte upplever att ens röst blir hörd.</p>	

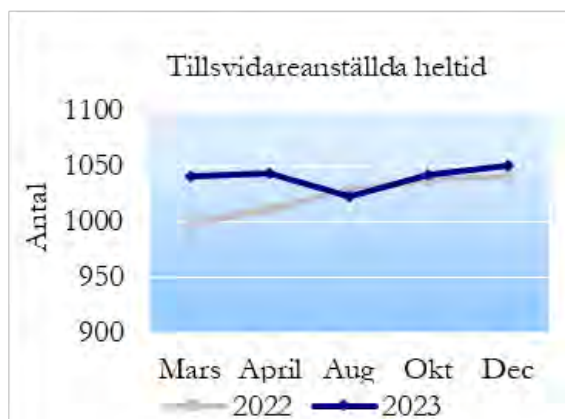
VÄLFÄRDSTJÄNSTER AV HÖG KVALITET

Nämnd / styrelsemål	Analys	Utfall
Vi är trygga i att vi gör rätt saker (kunniga)	<p>Indikatorerna påvisar att resultaten för Ystad i flertalet av mätningarna ligger i nivå med resultaten för riket som helhet. Utmärkande är att andelen nöjda brukare med funktionsnedsättning ökat med 10 procentenheter jämfört föregående års mätning vilket ger en tydlig positiv indikation. Andelen brukare som känner sig mycket/ganska trygga med att bo kvar hemma och få hemtjänst har minskat årligen sedan 2019, då andelen var 86 %. Det indikerar att trygghetsaspekten i ordinärt boende fortsatt måste ses över och förstärkas.</p> <p>Verksamheterna arbetar kontinuerligt med analys och åtgärder kopplat till de olika undersökningarna som utförs både nationellt och internt. Resultaten ligger till grund för verksamheternas utvecklingsarbete för kvalitetssäkrande åtgärder och insatser.</p> <p>Inom organisationen är personal- och kompetensförsörjning ständigt närvarande. För att möta denna utveckling krävs än fler insatser som bland annat innebär att verksamheterna får bedriva interna utbildnings- och kompetensinsatser.</p> <p>Verksamheterna har ett personcentrerat förhållningssätt i mötet med brukare/patient/klient och använder beprövade och evidensbaserade metoder i arbetet.</p>	

GOD LIVSKVALITET I EN HÅLLBAR MILJÖ

Nämnd / styrelsemål	Analys	Utfall
Vi tror på människans egen förmåga att leva ett självständigt liv (förhållningssätt)	<p>Försörjningsenheten och Arbetsmarknadsenheten har ett väl fungerande, upparbetat samarbete där individen sätts i centrum, och insatserna är individbaserade.</p> <p>Verksamheterna har ett stort utbud av insatser, inom arbetsprövning och arbetsrehabilitering att erbjuda, och ger individen möjlighet att arbeta mot egen försörjning. Detta arbete har gått bra och fler har fått hjälp med att komma närmre arbetsmarknaden och en hel del har också fått arbete genom detta samarbete.</p> <p>Öppenvårdsverksamheten är organiserad på ett sätt som gör att tillgängligheten för råd och stöd har ökat. Från augusti 2023 har öppenvården flyttat in i nya lokaler. Hembesöksprogrammet har permanentats, vilket är uppskattat av de deltagande föräldrarna, och ger möjlighet till tidiga insatser.</p> <p>Arbetet med intensivutredningar på hemmaplan har utvecklats för möjlighet att utreda fler barn. Detta är ett arbetssätt som inte bara är kostnadseffektivt, det har också ett tydligt barnperspektiv. Placeringsenheten har omfördelat resurser för att mer intensivt arbeta med rekrytering av familjehem, vilket är ett sätt att arbeta med att minska vårdtiden på bland annat HVB och undvika placera i konsultstödda familjehem.</p> <p>Personcentrerad vård, omsorg och rehabilitering ett etiskt förhållningssätt. Alla professioner arbetar med sin förmåga till igenkännande för att möta upp varje brukares/patients behov på bästa sätt. Personcentrerad omvårdnad innefattar bemötande, anpassad miljö, vägledning, bekräftelse och relationer mellan brukare/patient och medarbetare.</p>	●

Personal



Frisknärvaron för förvaltningen som helhet har varit i genomsnitt 91,9 %, vilket är något bättre jämfört 2022. Antalet tillsvidare-, heltidsanställda har varit i genomsnitt 1039 vilket är en ökning med 16 årsarbetare jämfört 2022. Förändringen har främst varit inom hälsa, vård och omsorg och individ- och familjeomsorgen.

Frisknärvaron inom funktionsnedsättning och socialpsykiatri har varit 92,6 %, en ökning med 2 procentenheter jämfört 2022. Under 2024 kommer avdelningen fortsätta att verka för ökad frisknärvaro, bland annat genom att arbeta med friskfaktorer framtagna av Sunt arbetsliv. Medarbetarenkäten för avdelningen som helhet visar på hög nöjdhet inom alla områden.

Frisknärvaron inom individ och familjeomsorgen har varit 95,7 %, långtidsfrånvaron var 1,3 % och korttidsfrånvaron 3,0 %. Långtidsfrånvaron har ökat något, till största del förklarad av planerad sjukfrånvaro för exempelvis operation. Korttidsfrånvaron har sjunkit marginellt. Även personalomsättningen är generellt

fortsatt låg på avdelningen. Medarbetarundersökningen påvisade att medarbetarna generellt tycker om att gå till sitt arbete, de upplever en god sammanhållning i arbetsgruppen och att de får stöttning av sina kollegor. Den visar också på ett högt förtroende både till organisation och chefer.

Frisknärvaron inom hälsa, vård och omsorg har varit 91 %, 6 % korttidsfrånvaro och 3 % långtidsfrånvaro, vilket var en marginell höjning av frisknärvaron jämfört med 2022. Mertidsarbete var under 2023 totalt 15 948 timmar och det är en klar förbättring i jämförelse med 2022 då mertiden uppgick till 26 814 timmar. Detta har framför allt varit gynnsamt för arbetsmiljö och budget.

Den 1 oktober 2023 stärktes dygnsvilloreglerna. Det ställer högre krav på schemaläggning och planering vid korttidsfrånvaro. För att möta de nya kraven och för att få en starkare och mer sammanhållen organisation, slogs bemanningsenheten för funktionsnedsättning och socialpsykiatri samt hälsa, vård och omsorg samman i slutet av året.

Övrig redovisning

Verksamhetsmått

Verksamhet	Utfall 2022	Utfall 2023	Budget 2023	Avvikelse
Hälsa, vård och omsorg (HVO)				
Antal brukare inom hemtjänsten (st)	660	688	672	16
Genomsnittlig kostnad per brukare inom hemtjänsten (tkr)	233	223	218	-5
Antal platser för särskilt boende	289	297	306	-9
Genomsnittlig kostnad per plats i särskilt boende (tkr)	658	693	645	-48
Individ- och familjeomsorgen (IFO)				
Antal dygn HVB barn och unga	1 516	1 442	1 100	-342
Genomsnittlig kostnad per dygn	5 652	8 283	6 000	-2 283
Antal dygn familjehemsplaceringar	16 088	15 415	9 750	-5 665
Genomsnittlig kostnad per dygn	1 479	1 450	1 150	-300
Antal dygn placering av vuxna	1 952	1 289	1 333	44
Genomsnittlig kostnad per dygn	2 538	1 600	2 500	900
Antal hushåll med försörjningsstöd i genomsnitt per månad	143	126	165	39
Funktionsnedsättning och socialpsykiatri (FoS)				
Antal boende med särskild service*	103,5	104	108	-4
Genomsnittlig kostnad per plats (tkr)*	822	899	845	-44

* Antalet boende med särskild service och kostnad per plats är redovisat exklusive Adlercreutzgatans LSS-boende.

Driftredovisning, mkr

Verksamhet	Utfall 2022	Utfall 2023	Budget 2023	Avvikelse
Politisk verksamhet - SOC	-1,2	-1,3	-1,4	0,1
Gemensam verksamhet	-31,5	-40,5	-42,5	2,0
Funktionsnedsättning och Socialpsykiatri	-154,4	-167,9	-171,2	1,5
Individ- och familjeomsorg	-233,2	-233,1	-239,7	6,6
Hälsa, vård och omsorg	-350,8	-371,6	-373,2	1,6
Summa	-771,1	-816,2	-828,0	11,8

Investeringsredovisning, mkr

Projekt	Utfall 2023	Budget 2023	Avvikelse
Datautrustning, Socialbyrå	-0,8	-1,0	0,2
Trygghetslarm	0,0	-1,0	1,0
Inventarier Lss-boende klar 22	-0,2	-0,6	0,4
Ljuskällan, inventarier	-2,5	-5,0	2,5
Div inv, Bolmörten	0,0	-0,6	0,6
Projektering familjecentral	0,0	-0,6	0,6
Lokalanpassningar Soc	-5,7	-9,0	3,3
Summa	-9,1	-17,8	8,7

Investeringsbudgeten redovisar ett överskott med 8,7 mkr.

Det har inte skett något utbyte av trygghetslarm på de särskilda boendena under året. Inköp till Adlercreutzgatans LSS-boende påbörjades under 2023 och kommer att slutföras under 2024. Inköpen av inventarier till Ljuskällans särskilda boende är inte slutfört och kommer att fortsätta efterhand som renoveringen av avdelningarna blir klara. Budgeten för lokalanpassningar som förstärkning av wifi på särskilda boenden har inte genomförts fullt ut och även de kommer att fortsätta under 2024.

Inventarier till Bolmörtens LSS-boende och projekteringen av familjecentralen har inte påbörjats.

Överskotten kommer att begäras överförda i kompletteringsbudgeten för 2024.

11 Revisionen

Resultaträkning, mkr

Ekonomi	Utfall 2022	Utfall 2023	Budget 2023	Avvikelse
Intäkter	0,0	0,0	0,0	0,0
Kostnader	-1,4	-1,8	-1,8	0,0
(varav kapitaltjänst)	(0,0)	(0,0)	(0,0)	(0,0)
Summa	-1,4	-1,8	-1,8	0,0

Verksamhet

I enlighet med kommunallagens krav är revisorernas uppgift att granska all verksamhet som bedrivs inom nämndernas verksamhetsområden. Revisorerna bedömer om verksamheten sköts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt, om räkenskaperna är rättvisande och om den interna kontrollen är tillräcklig. Revisorerna granskar också genom lekmannarevisorerna den verksamhet som bedrivs i kommunens bolag AB Ystadbostäder, Ystad Industrifastigheter AB, Ystad Industrifastigheter Holding AB, Ystad Energi AB, Ystad Elhandel AB, Ystad Hamn Logistik AB, Ystads Teater AB, AB Ystad Saltsjöbad och Ytorner AB. Ur gruppen förtroendevalda revisorer utses en revisor till respektive Sydöstra Skånes Räddningstjänstförbund, Ystad Österlenregionens Miljöförbund och Finsam Sydost.

Revisorerna granskar styrelsens och nämndernas verksamhet i den omfattning som anses motiverat. Planeringen av granskningsinsatserna föregås av en riskanalys. Med utgångspunkt från analysen prioriteras ett antal djupgranskningsområden. Dessa har dokumenterats i en revisionsplan för 2023.

Under året har revisorerna gjort ett antal djupgranskningar:

- Granskning av insatser kring psykisk hälsa för barn och unga
- Granskning av VA-underhåll
- Granskning av interna kontroller kopplade till risken för välfärdsbrott
- Kartläggning av kommunens hantering av Försvarsutbildarna, Ystad
- Delårsrapport per 2023-08-31
- Bokslut/årsredovisning 2023
- Uppföljning av granskningar genomförda 2022

Revisorerna ska årligen granska all verksamhet. Detta sker bland annat genom studier av protokoll, styrdokument och annan relevant dokumentation. Revisorerna är indelade i grupper och varje grupp följer ett särskilt verksamhetsområde. Minst två gånger per år besöker revisorerna nämnder och bolag för information. Detta sker vanligtvis i samband med delårsbokslut, då revisorernas bedömning om resultaten är förenliga med fullmäktiges beslut skriftligen meddelas fullmäktige, och årsredovisning, då den under året inhämtade informationen ligger till grund för revisorernas ansvarsprövning.

Revisionens arbete syftar ytterst till att ge fullmäktige underlag för ansvarsprövning. Under 2023 har revisorerna återkopplat resultatet av genomförda granskningar till de nämnder som granskats. Resultatet av djupgranskningar överlämnas fortlöpande till fullmäktige. Djupgranskningar, missiv och inkomna svar på granskningar publiceras fortlöpande på revisorernas webbplats. Revisorerna har regelbundet erfarenhetsutbyte och samverkan med revisorerna i Simrishamn, Tomelilla, Skurup och Sjöbo kommuner. Under året har revisorerna haft möjlighet att delta i digitala utbildningar som anordnats av EY. Revisorerna och lekmannarevisorerna har under året anlitat EY (Ernst & Young AB) som sakkunnigt biträde.

12 Finansiering och kommungemensam verksamhet

Resultaträkning, mkr

Ekonomi	Utfall 2022	Utfall 2023	Budget 2023	Avvikelse
Intäkter	2 405,8	2 647,5	2 589,7	57,8
Kostnader	-467,7	-600,4	-596,4	-4,0
(varav kapitaltjänst)	-0,2	-1,3	-0,3	1,0
Summa	1 938,1	2 047,1	1 993,3	53,8

Finansiering och kommungemensam verksamhet redovisar en positiv avvikelse mot budget med 53,8 mkr.

Skatteintäkter och generella statsbidrag (överskott 40,8 mkr)

Innehåller beräknade skatteintäkter, generella statsbidrag, utjämningsystemen samt fastighetsavgiften. Redovisade skatteintäkter utgår i enlighet med gällande redovisningsregler från Sveriges Kommuner och Regioners (SKR) prognos från december 2023.

Överskottet beror huvudsakligen, närmare 37 mkr, på att kommunsektorns skatteunderlag och därmed kommunens skatteintäkter har ökat mer mellan 2022 och 2023 än vad som antogs vid budgeteringstillfället (SKR, augusti 2022). Därtill har skatteintäkterna för 2022 under taxeringen 2023 reviderats upp med cirka 8 mkr, vilket påverkar 2023 års intäkter. Noteras kan att av den totala förbättringen på 45 mkr beror 15 mkr på att SKR reviderat sina antaganden mellan oktober och december 2023.

Utfallet för kostnadsutjämnningen, LSS-utjämnningen och fastighetsavgiften har sammantaget blivit drygt 4 mkr sämre än budgeterat.

Finansnetto (överskott 9,6 mkr)

Finansnettot utgörs huvudsakligen av skillnaden mellan ränteintäkter och räntekostnader. Överskottet förklaras huvudsakligen av betydligt lägre investeringsnivå än budgeterat. Budgeten uppgick till närmare 506 mkr utfallet blev 260 mkr (i detta utfallsbelopp har hamnens under året erhållna EU-bidrag, 87 mkr, exkluderats). Den lägre investeringsnivån i kombinationen med ett högre ekonomiskt resultat har minskat upplåningsbehovet och medfört ett bättre finansnetto. En annan bidragande orsak till överskottet är att inlåningsräntan på kommunens likviditet varit mer gynnsam än budgeterat.

Pensionskostnader (överskott 4,4 mkr)

Pensionskostnaderna under kommungemensam verksamhet består av två delar. Dels är det de betalningar som görs för tidigare anställda i kommunen som numera är pensionärer, dels är det kostnader för kommunens nuvarande anställdas intjänande under året. Under 2023 har ett nytt pensionsavtal trätt i kraft som bland innehållit en valmöjlighet för vissa anställda. Därtill har den höga inflationen skapat större osäkerhet än normalt vad gäller pensionskostnaderna. Det kan konstateras att utfallet, +4,4 mkr, i huvudsak följer höstens prognoser.

Personalförsäkringar (underskott -0,3 mkr)

Marginell avvikelse, inte minst då volymen avseende personalförsäkringarna uppgick till närmare 350 mkr.

Avskrivning och internräntor (underskott -1,0 mkr)

Förseningarna i investeringsverksamheten innebar att det fanns ett underliggande överskott gällande avskrivningar på 5 mkr. Faktiskt överskottet för denna del begränsas dock till 1 mkr beroende på nedskrivningsbehov avseende befintliga tillgångar. Samtidigt blev internräntan 2 mkr mindre än budgeterat på grund av lägre nettoinvesteringar inom den affärsdrivande verksamheten än budgeterat.

Utdelning (avvikelse 0 mkr)

Utdelningen från bolagen inom kommunkoncernen som erhållits under 2023 grundas på bolagens resultat för 2022. Under 2023 uppgick utdelningen till kommunen till 15 mkr, vilket är 5 mkr högre än 2022 och samtidigt 15 mkr lägre än under 2021.

Övrigt (överskott 0,3 mkr)

Beloppet förklaras främst av att en budgetreserv inte använts fullt ut.

13 Kommunens bolag och kommunalförbund


13.1 Ytorner AB

Från och med 2004 har Ystads kommun bildat en äkta koncern genom att överlåta kommunens aktier i Ystad Energi AB, Ystad Hamn Logistik AB, AB Ystad bostäder, Ystads Industrifastigheter AB samt Ystads Teater AB till moderbolaget Ytorner AB. I slutet av år 2010 förvärvade moderbolaget Ytorner AB Ystads kommuns aktier i AB Ystad Saltsjöbad. Ett av huvudmotiven till koncernbildningen var att skapa förutsättningar för en förbättrad ekonomisk och finansiell samverkan mellan kommunen och bolagen bland annat genom skattemässiga fördelar. Det andra huvudmotivet för koncernbildningen var möjligheterna att ytterligare kunna lyfta fram koncernnyttan. Man bör även betona vikten av att kommunen som helhet har ett överordnat intresse i förhållande till dess delar, oavsett om dessa verksamheter bedrivs i bolagsform eller i förvaltningsform. Kommunens samlade resurser skall nyttjas på bästa sätt så att hög kostnadseffektivitet uppnås. Det tredje huvudmotivet är att tydliggöra och aktivera kommunen som ägare. Genom moderbolaget utövas den styrning, tillsyn och uppföljning som anses erforderlig. Det är väsentligt att tillvarata samordningsvinster mellan företag och den kommunala förvaltningen samt att effektiviseringar genomförs.



Ytorner ska vara ägare och förvaltare av dotterbolag inom kommunkoncernen. Ytorner ska samordna verksamheterna mellan dotterbolagen samt dotterbolagen och förvaltningarna i Ystads kommun för att skapa en tydligare styrning av kommunens verksamheter samt nyttja samordningsfördelar. Ytorner ska också säkerställa att resurserna i koncernen används på, ett för Ystads kommun, optimalt sätt. Ytorner AB ska kombinera affärsmässighet med kommunal nytta och kontinuerligt informera ägarna om bolagets status, framtidsplaner och händelser av större betydelse. Bolagen inom koncernen verkar inom områden som energi, hamnverksamhet, bostäder, fastigheter och teaterverksamhet. I bolaget finns ingen personal anställd. Administrativa tjänster (ekonomi, juridik med mera) köps av Ystads kommun. Ytorner styrelse och verkställande ledning följer löpande dotterbolagens verksamhet och finansiella ställning. Representanter från bolagen har under året närvarat vid ett antal av styrelsens möten för redovisning av bland annat ekonomisk uppföljning, budget och verksamhet. Ägardialoger har ägt rum med samtliga bolag.

Måluppfyllnad

BÄTTRE TILLSAMMANS

Nämnd / styrelsemål	Analys	Utfall
Ytorner AB ska stödja bolagen för ökad samverkan gällande erfarenhetsutbyte, kunskapsinsamling och samordningsvinster mellan bolagen	Ytorner styrelse beslutade 2022 att ge bolagets verkställande direktör i uppdrag att kartlägga och identifiera aktuella områden kring samverkan mellan de kommunala bolagen. Under våren 2023 gjordes en återredovisning till styrelsen avseende de delar som redan idag samordnas, dels mellan de kommunala bolagen men även mellan bolagen och kommunen. En redogörelse för framtida potentiella samordningsområden som framkommit i analysen lyftes fram.	

GOD LIVSKVALITET I EN HÅLLBAR MILJÖ

Nämnd / styrelsemål	Analys	Utfall
Ytornet AB bidrar genom aktiv uppföljning till att bolagen upprättar verksamhetsplan och att denna kopplar an till gällande ägardirektiv för respektive bolag	Verksamhetsplanen i Ystad Energi revideras årligen i samband med strategi- och budgetprocessen. Ystadbostäder är inne på sitt andra verksamhetsår med bolagets affärsplan och arbetet fortskrider som planerat. Industrifastigheter har jobbat fram en ny affärsplan som började gälla under 2023 och sträcker sig fram till 2025. Under 2021 påbörjade Ystad Hamn Logistik arbetet med att ta fram en Tillväxtplan. Planen beskriver bolagets verksamhet, organisation, ekonomi, SWOT-analys och bolagets framtida målbild tillsammans med hur den ska genomföras. Målbilden är uppdelad på åren 2022-2024, 2025-2026 samt 2027 och framåt. Ystads Teater har tagit fram en verksamhetsplan för 2024 som spänner över alla bolagets verksamhetsområden och i Ystads Saltsjöbad är en plan under upprättande.	
Ytornet AB bidrar genom aktiv uppföljning till att bolagen arbetar i enlighet med Agenda 2030 samt ökar sin egenproducerade fossilfria el	I samband med bolagens ekonomiska uppföljningar har uppgifter begärts in avseende hur bolagen arbetar i enlighet med Agenda 2030 samt i förekommande fall ökar sin egenproducerade fossilfria el. Även vid ägardialogerna har bolagen presenterat hur de arbetar med de globala målen kopplat till Agenda 2030. Till exempel anger Ystad Energi att FN:s sjutton globala hållbarhetsmål utgör ett ramverk för hållbarhetsarbetet. Bolaget fördjupar arbetet med fem av dem och bryter ner Ystad Kommuns övergripande mål till aktiviteter /indikatorer med bland annat koppling till Agenda 2030 samt fossilfri el.	

13.2 Ystad Energi AB

Ekonomi	2023	2022	2021
Medelantal anställda	31	30	32
Omsättning, mkr	305,3	279,1	248,2
Resultat före bokslutsdispositioner och skatt, mkr	30,3	36,2	36,7
Soliditet	48	48	46
Nettoinvesteringar, mkr	71,1	63,2	58,1

Verksamhet

2023 är ett år som inte enbart präglats av egna prestationer och utmaningar, utan också av en världsomvälvande energikris som har satt förmågan att anpassa sig på prov. Rysslands angrepp mot Ukraina har skapat global oro och lett till en energikris som kastat sin skugga över Europa. Sverige har med en välfungerande energimix av vattenkraft, kärnkraft och vindkraft stått emot påfrestningarna bättre än många andra länder. Trots detta har krisen avslöjat sårbarheter i vårt eget energisystem, vilket ger oss ett tydligt uppdrag att stärka elberedskapen och investera i ett mer robust elsystem. På den globala scenen har vi bevittnat EU:s enighet och beslutsamhet att minska sitt beroende av rysk gas genom påskyndande av energiomställningen och sökande efter alternativa gasleverantörer.

Fjärrvärmepriserna har inte undkommit energikrisens påverkan, främst till följd av brist på tillgång till bränsle i närområdet. Denna utmaning har bland annat tvingat Ystad Energi att importera bränsle från utlandet som Norge, UK, och Estland. Företag och hushåll har därmed tvingats att möta högre kostnader för fjärrvärme.

Under året har det varit volatila energipriser vilket medfört många samtal till kundservice och en ökad efterfrågan på fjärrvärmeanslutningar och installation av fjärrvärmeväxlare.

Säkerhetsområdet har vuxit från säkerhetsfrågor och åtgärder inom säkerhetsskyddet och cybersäkerhet till att även inkludera beredskapsfrågor. Det innebär att bolaget fortsatt kommer att fokusera på och jobba med dessa frågor framöver.

En positiv aspekt är att energisystemet har svarat på krisen genom att kunderna har genomfört energibesparingar i elnätet på upp emot 5% jämfört med budget under det gångna året. Det visar på en anmärkningsvärd anpassningsförmåga och en vilja att bidra till att hantera den pågående utmaningen. Det har även varit ett varmare år än ett normalår vilket också bidrar till en lägre energikonsumtionen för elnätsverksamheten.

Cirka 24 GWh eller 12 % av elförbrukningen kom från lokalt producerad el från sol och vind inom nätområdet.

	2023	2022	2021
Fjärrvärme verkligt (GWh)	138	132	144
Fjärrvärme normalårskorrigerat (GWh)	148	144	151
El (elnätsöverföring) (GWh)	197	201	220

Elnätsverksamheten kommer i mars månad 2024 att rapportera verksamhetens utfall för regleringsperioden 2020-2023 till Energimarknadsinspektionen. År 2024 går man in i en ny regleringsperiod (2024-2027), vilket följs och analyseras noga för att bolaget ska hålla sig inom gällande reglering. Elnätsverksamheten är klara med mätarbytesprojektet och nu är hela elmätarbeståndet bytt, 15 000 stycken. Förnyelse av kablar har genomförts på diverse platser runt om i elnätet och det pågår byte av kabelskåp samt nyförläggning i exploateringsområden. Ett projekt har startats för att införskaffa två nya krafttransformatorer, planerad leverans är första halvåret 2024.

Projektet för att formera renodling av nätverksamheten är på sluttampen av projektet. Det innebär att elnätsföretag inte får bedriva någon annan verksamhet än nätverksamhet, vilket är ett lagkrav enligt ellagen och ska vara implementerat i verksamheten till den 31/12 2023. Kommunfullmäktige beslutade i oktober månad att koncernen Ystad Energi AB skulle bilda ett nytt servicebolag, där all personal ska placeras, som en följd av nya ellagen om renodlad nätverksamhet. Bolaget som införskaffades och heter Ystad Energi

Service AB. Ystad Exergi AB har bytt namn till Ystad Energi Elnät AB. Verksamheterna är överförda och kommer att vara verksamma i de nya bolagen från årsskiftet 2024.

Antalet anslutningar till fjärrvärmenätet har fortsatt att öka. Under året har byte av fjärrvärmemätare skett och under början av 2024 kommer alla 2 160 mätare vara bytta. I slutet av året har en travers för bränsleinmatning på fjärrvärmeverksamheten bytts och projektet med installation av två nya pelletsspannor i västra delarna av Ystad pågår. Ystad Energi har sedan länge arbetat aktivt med att minska behovet av fossila bränslen i fjärrvärmeproduktionen och med gott resultat. Ystad Energis fjärrvärmeproduktion är fossilfri sedan fyra år tillbaka, endast restprodukter från skogen och biooljor från växtriket används numera.

Oljeförbrukningen (bioolja från växtriket) har tyvärr ökat jämfört med budget då det varit ett antal köldknäppar under året och biobränslepannornas kapacitet inte har räckt till för efterfrågat värmebehov. Framöver beräknas den fossilfria oljeförbrukningen (RME) minska med hjälp av ackumulatortanken och de nya pelletspannorna som införskaffats till verksamheten.

	2023	2022	2021
Fossilt bränsle (%)	0	0	0
RME (%)	2,0	1,7	4,9
Förnybart bränsle (%)	100	100	100

Under året har fjärrvärmeverksamheten överfört energi i linje med budgeterad nivå, genomfört fler anslutningar än budget och har högre bränslekostnader. Ackumulatortanken har hjälpt till på ett mycket bra sätt under året och minskat RME-användningen med cirka 300 m³.

Öppet Stadsnätverksamheten har haft en jämn tillströmning av nya kunder och antal grävda anslutningar som anslutits under året ligger i linje med budgeterad nivå. De grävda anslutningarna har skett både på landsbygden och i staden.

Svartfibernätet har utvecklats med nya uthyrda sträckor till olika operatörer. Under året har verksamheten vidareutvecklat konceptet med att hyra ut plats i serverhall, Colocation. Detta har gett bolaget ytterligare ett par kunder under året. För att utöka nätet och förbättra anslutningsmöjligheterna på landsbygden har fibernätsutbyggnaden i samarbete med Länsstyrelsen genomförts och nu är projektet slutrapporterat och det sista projektstödet betalades ut under januari 2023.

Elhandelsverksamheten arbetar kontinuerligt med att öka antal kunder och är i nivå med försäljningsplanen. För att vidareutveckla verksamheten så flexibelt som möjligt i inköpsprocessen och samtidigt kunna erbjuda konkurrenskraftiga elpriser är ledstjärnan att köpa in tjänster som är förenade med risker och specialkompetens via samarbetspartners. Det innebär att flera av de risker som normalt är förknippade med elaffären har eliminerats. Ystad Energihandel AB har upphandlat balansansvar, fysisk kraftförsörjning, portföljförvaltning, handel av prissäkringsprodukter etc. med hjälp av Vattenfall.

Ekonomi

Målet med den infrastrukturverksamhet som YEAB representerar är att den ekonomiskt ska bära sig själv i en lämplig avvägning mellan samhällsnytta och affärsmässighet. Verksamheten totalt och verksamhetsgrenarna separat har burit sina egna kostnader.

Resultatet för Ystad Energi AB och Ystad Energihandel AB före bokslutsdispositioner och skatt slutar på 30,3 mkr vilket är över budget. En bidragande orsak till det positiva resultatet är fler anslutningar i elnät- och fjärrvärmeverksamheterna samt intäktsränta på banktillgodohavande.

För verksamheterna Elnät och Öppet stadsnät är resultatet högre än budget, medan Fjärrvärmeverksamhetens resultat är under budet på grund av betydligt högre bränslekostnader. Priset på skogsflis har varit dyrare samt att det periodvis varit lägre temperaturer under delar av året.

Priserna på elnättjänster höjdes från årsskiftet 2023 med 24,7 %. Den 1 maj sänktes de med 7,8% och den 1 juli sänktes priset ytterligare 18 %. Detta berodde på sänkta kostnader för överliggande nät samt för nätförluster. Anslutningsavgiften för 16-25 A höjdes också från årsskiftet 2023 med 6,4%.

Fjärrvärmepriset höjdes med 9 % under 2023, både för fastighetsägare och villakunder, vilket motsvarade halva prisökningen för ökade bränslekostnader. Ystad Energis fjärrvärmepreis ligger under genomsnittet i en nationell jämförelse i Sverige. Fjärrvärmeverksamheten har under hela året haft betydligt högre bränslekostnader på grund av att bränsletillgången är begränsad och bolaget har fått söka bränsle via andra

kanaler än tidigare.

Övriga mindre verksamheter såsom gatubelysning visar tillsammans ett positivt ekonomiskt resultat.

Elhandelsaffären har i stort följt budget vad gäller såld volym och antal nya kunder.

Investeringar

Investeringarna under året uppgår till cirka 71 mkr.

De största investeringarna är

- Elnät reinvestering och nybyggnation 9 mkr
- Fjärrvärmemätare 3 mkr
- Fibernät 10 mkr
- Distributionsnät fjärrvärme 12 mkr
- Fjärrvärme produktionsanläggningar 11 mkr
- Gatubelysning 4 mkr

Framtid

Trenden mot ökade klimatambitioner som märktes tydligt under 2022 har fortsatt även under 2023. De volatila energipriserna har lett till en polariserad debatt kring energiomställningen och dess kostnader. Efter ett par år av kraftiga prissvängningar på energimarknaderna och ett ökat fokus på frågor kring energifattigdom och energi som maktpolitik kommer frågorna att vara högst aktuella även under 2024 och det ligger även framåt högt på Ystad Energis agenda. Därför engagerar Ystad Energi sig i Skånes Effektkommission för att vara en del i arbetet att vidareutveckla situationen kring energiomställningen i regionen.

Elnätsbolaget kommer att ansluta nybyggnadsområden och upprustning av äldre anläggningsdelar fortsätter. Nya krafttransformatorer kommer att installeras under året samtidigt som nätutvecklingsplaner och nöddriftsplan tas fram. Trenden med att installera solceller och batterilager håller i sig och Elnätsbolaget har fått många förfrågningar för nyanslutningar av denna typ av anläggningar. Planeringen för en ny regionnätsinmatning av elnät till Ystad är fortsatt aktuell, eventuellt beslut ligger hos regionnätsägaren.

Priserna på elnättjänster ökas från årsskiftet 2024 med 20%, med 18% för anslutningsavgifter och 9% på fjärrvärmepriset (vilket är halva bränsleprisökningen). Öppet Stadsnäts anslutningsavgift kommer att vara oförändrad under 2024.

Fjärrvärmeverksamheten arbetar vidare med att planera för ny pannkapacitet, miljöansökan diskuteras med Länsstyrelsen, uppskattningsvis tar det 1-2 år att få svar. Fortsatt utbyggnad av fjärrvärme kommer att ske genom kompletteringar och i nybyggnadsområden.



Under några år framåt kommer arbete ske med att utveckla platsen som arrenderas av kommunen i Köpingsbro. På sikt kommer fjärrvärmeproduktionen att flytta eller byggas på denna plats samt solfångare och solceller installeras för leverans av värme till Köpingsbros fjärrvärmenät.

Fibernätsutbyggnaden fortsätter att förtäta och efteransluta kunder i nätet efter kunders önskemål. Öppet Stadsnät fortsätter lanseringen av anslutningar och utbyggnader tillsammans med den upphandlade kommunikationsoperatören Open Universe. Upphandling av ny kommunikationsoperatör kommer att ske under 2024.



Elhandelsaffären med dotterbolaget Ystad Energihandel AB kommer att vidareutvecklas under året. Fokus är fortsatt marknadsföring och försäljning.

Måluppfyllnad

BÄTTRE TILLSAMMANS

Nämnd / styrelsemål	Analys	Utfall
Kunder upplever att YE har ett gott bemötande och ger kunden den bästa lösningen på deras problem/fråga.		
Företaget utvecklas och bidrar till andras utveckling genom samverkan och en aktiv dialog med andra aktörer i Skåne.		

GOD LIVSKVALITET I EN HÅLLBAR MILJÖ

Nämnd / styrelsemål	Analys	Utfall
Kunder upplever en hög leveranssäkerhet, vilket bidrar till att människor och företag kan utvecklas.		
Kunder upplever att YEAB arbetar för en hållbar utveckling för att skapa de bästa förutsättningar för en god livskvalitet.		

13.3 AB Ystadbostäder

Ekonomi	2023	2022	2021
Medelantal anställda	14,7	14,8	14,5
Omsättning, mkr	129,6	129,0	120,7
Resultat före bokslutsdispositioner och skatt, mkr	13,2	18,5	19,2
Soliditet	22,7	21,9	20,9
Nettoinvesteringar, mkr	40,3	6,0	23,1

Verksamhet

Ystadbostäder har initierat en organisationsutvecklingsprocess med fokus på energi, hållbarhet och långsiktig förvaltning. Denna strategiska inriktning är en integrerad del av bolagets långsiktiga affärsplan fram till 2024 och syftar till att främja tillväxt och utveckling för både bolaget och dess anställda.

I strävan att vara en attraktiv arbetsgivare är bolaget aktivt i processen att hitta nya kontorslokaler. Dessa nya lokaler förväntas bidra till en betydande förbättring av arbetsmiljön, förenklad inflyttning för bolagets hyresgäster., möjlighet till professionellt bemötande anpassat efter ärendets karaktär samt förbättrade valmöjligheter för hyresgästerna att påverka sin boendestandard.

Bolaget leder och utvecklar flera viktiga byggprojekt:

- Abrahamsfält 1: Pågående analyser och omvärldsbevakning inför planerad byggstart av ungefär 60 nya lägenheter.
- Projekt Mispeln 1 & 2: För närvarande i bygghandlingsfasen, med ambitioner att uppföra ett vårdboende och trygghetslägenheter, totalt 80 vårdlägenheter och 39 trygghetslägenheter.
- Mammutträdet 1: Ett markanvisningsavtal inom Trädgårdsstaden som gäller till december 2024.

Bolaget står inför utmaningen med stigande byggkostnader, där byggprisindex har ökat med cirka 5,9% från december 2022 till december 2023. En stabilisering av kostnaderna har dock observerats under det senaste året.

Ystadbostäder prioriterar integrationen av artificiell intelligens (AI) i sina tjänster och siktar på att utveckla och implementera innovativa digitala tjänster för kunderna samt uppgradera och förbättra bolagets affärssystem med avancerade analysprogram och effektiv underhållsplanering.

Bolagets engagemang för hållbarhet och miljö leder till nästa fas i arbetet med klimatsmart boende, med fokus på att främja biologisk mångfald och att förbättra avfallssorteringen.

Sedan 2018 är bolaget en aktiv deltagare i "En fossilfri allmännytta" och arbetar mot målet att minska energianvändningen med 30% till 2030. Bolagets dedikation till dessa miljömål fortsätter oförminskat.

Ekonomi

Årets resultat före bokslutsdispositioner och skatt visar en vinst på 13,2 mkr vilket är cirka 0,2 mkr högre än budgeterat. Det högre utfallet beror främst på att årets taxebundna kostnader samt övriga externa kostnader varit lägre än budgeterat samtidigt som periodens intäkter varit högre än beräknat.

Investeringar

Årets nettoinvesteringar uppgår till 40,3 mkr. De största delinvesteringarna är

- fastigheten Torna 2, 18,8 mkr
- nybyggnation inom fastigheterna Mispeln 1 och 2, 9,5 mkr
- fasadunderhåll inom kv Disa, 5,0 mkr

Framtid

Bolaget har påbörjat en omställningsresa för att aktivt arbeta med det långsiktiga förvaltandet av befintligt bestånd och lägga större fokus på hållbarhetsarbete i fastigheterna, samt skapa ökat boinflytande för hyresgästerna.





Ett aktivt jobb med övriga koncernbolag för att hitta och utveckla samordningsvinster inom fastighetsförvaltning pågår. Detta arbete kommer att intensifieras under kommande år, och målsättningen är att ha ett mer utvecklat samarbete under kommande år.

Ledningen kommer att lägga stor vikt vid ledningsutveckling under de kommande åren, vilket kommer att vara en viktig del för att skapa samsyn. Detta kommer att utveckla bolaget och stärka kundfokus för att öka hyresgästernas nöjdhet. En utveckling av affärssystem sker för bättre planering av långsiktigt underhåll och framtida hållbarhetsprojekt, samt för att uppnå en mer kostnadseffektiv förvaltning





Ystadbostäder kommer fortsätta arbeta för att erbjuda god service i trygga och hälsosamma boendemiljöer. Utveckling av energieffektiva bostäder och hem där hyresgästerna har inflytande över sitt boende är också prioriterat.

Måluppfyllnad




FÖRUTSÄTTNINGAR

Nämnd / styrelsemål	Analys	Utfall
Förbättra överskottsgraden (motsvarar hur stor del av hyresintäkterna som återstår efter avdrag för fastighetskostnaderna.)	Målet är uppfyllt.	
Stärka samarbetet för att öka trivsel och förbättra arbetsmiljön	Bolaget arbetar med många strategier och bedömer att arbetet har gett resultat. Årets mål är uppfyllda.	
Implementera nytt ekonomiskt uppföljningsprogram	Bolaget har lagt budget och investeringsplan i verksamhetsanalys för 2024.	
Stärka medarbetarnas kompetens genom kunskapshöjande insatser 2 ggr per år.	Bolaget har genomfört kunskapshöjande insatser 2 ggr under 2023.	

BÄTTRE TILLSAMMANS

Nämnd / styrelsemål	Analys	Utfall
Öka bolagets helhetsbedömning med 2 procentenhet per år		
Ta fram områdesstrategier		
Förbättra infrastrukturen		
Implementera nytt underhållsprogram för bolagets fastigheter		

GOD LIVSKVALITET I EN HÅLLBAR MILJÖ

Nämnd / styrelsemål	Analys	Utfall
Stärka bolagets marknadsandel		
Minska energi och vattenförbrukningen med 10% fram till 2024		
Minska mängden restavfall (Volym)		

13.4 Ystads Industrifastigheter AB

Ekonomi	2023	2022	2021
Medelantal anställda	0,0	1,0	1,0
Omsättning, mkr	32,2	39,6	29,3
Resultat före bokslutsdispositioner och skatt, mkr	10,1	14,4	9,8
Soliditet	66,0	65,1	59,6
Nettoinvesteringar, mkr	4,0	28,0	19,1

Verksamhet

Bolaget har påbörjat fas 1 av ombyggnaden Kustvakten 1 på uppdrag av Ystadbostäder. Målet är att lokalerna ska vara redo för inflyttning under hösten 2024.

Parallellt fortsätter arbetet med utvecklingen av det nya kulturmagasinet. Under tiden har kontraktet för lokalerna i Kvarteret Simrishamn förlängts. Produktionen är planerad att genomföras under perioden 2024/2025.

Försäljningen av den befintliga byggnaden på Simrishamn 1, som nu omklassificerats för bostadsändamål enligt en ny detaljplan, planeras för närvarande.

Samarbetet med en hyresgäst för utökning och uppfräschning av byggnad och mark fortsätter i Molekylen 3. Efter avslutad ombyggnad kommer förhandlingar om ett nytt 5-7 års hyreskontrakt att påbörjas.

Bolaget utforskar möjligheten att utöka utrymmet för den kvarvarande hyresgästen i Bommen 1 då en annan hyresgäst planerar att lämna under våren 2025. Diskussioner om ett längre hyreskontrakt följer efter den nödvändiga ombyggnaden.

Förberedelser pågår för att attrahera nya hyresgäster till lokalerna i Tändstiftet 3 som blir lediga under tredje kvartalet 2024

Bolaget har under sommaren 2023 tecknat ett ramavtal för större ombyggnader och nyproduktion, vilket kommer att stödja pågående och framtida större om- och nybyggnadsprojekt.

Ekonomi

Årets resultat före bokslutsdispositioner och skatt visar en vinst på 10,1 mkr vilket är i linje med budget. Årets hyresintäkter har varit lägre budget och årets avskrivningar blev högre än budgeterat. Detta kompenseras främst av att årets fastighetsrelaterade kostnader varit lägre samt att årets ränteintäkter blivit högre än beräknat.

I resultatet ingår realisationsvinst från försäljning av fastigheten Östra Industriområdet 2:15 med 0,1 mkr.

Årets resultat efter bokslutsdisposition och skatt uppgår till ca -0,4 mkr.

Investeringar

Under året har investeringar på totalt 7,3 mkr genomförts, där nya Kulturmagasinet (1,5 mkr), investering i nya grindar inom fastigheten Heden 3 (1,0 mkr) och ombyggnad/hyresgästanpassning inom Kustvakten 1 (1,0 mkr) utgör de största delinvesteringarna. Årets fastighetsförsäljning uppgår till 3,3 mkr och årets nettoinvesteringar blir därmed 4 mkr.

Framtid

Bolaget arbetar enligt upprättade underhållsplaner på både kort och lång sikt. Drift- och skötselprogram för installationer i fastigheterna följs noggrant. Säkerställande att skötselprogram för yttre markskötsel efterlevs är också en prioritet.

Hyreskontrakten omarbetas med aktuella gränsdragningslistor vid omförhandlingar. Det finns en tydlig plan för att utföra myndighetsbesiktningar enligt givna intervaller, exempelvis för hissar, OVK, tryckkär, sprinkler, kyla, portar, SBA, el-revision, energideklaration med mera. Energioptimering av fastigheterna sker i samarbete med hyresgästerna.





Rutinerna för felanmälan förbättras kontinuerligt och det finns en strävan efter att öka digitaliseringen av administrativa rutiner. Koncept för försäljningsmaterial för vakanta lokaler utvecklas vidare. En etableringsgrupp/nätverk har inrättats för att identifiera fastighetsförsäljningar och presumtiva kunder.

För att möta behoven av lokaler och ytor för näringslivets expansion krävs investeringar i befintliga fastigheter samt förvärv av nya fastigheter. Vid eventuella fastighetsförsäljningar reinvesteras delar av försäljningsintäkterna i verksamheten.



Bolaget har utarbetat en ny affärsplan som träder i kraft 2023 och sträcker sig fram till 2025. Affärsplanen är en viktig del av bolagets fortsatta utveckling.

Måluppfyllnad




FÖRUTSÄTTNINGAR

Nämnd / styrelsemål	Analys	Utfall
Förbättra bolagets vinstmarginal	Målet om en vinstmarginal på 35 % uppnås inte för helåret 2023. Anledningen till detta är främst uteblivna hyresintäkter inom fastigheten Kustvakten 1 samt att årets avskrivningar varit högre än budgeterat.	
Öka bolagets kapitalomsättningshastighet	Kapitalomsättningshastigheten för 2023 uppgår till 0,12 ggr vilket innebär att målet för året är uppnått.	
Stärka samarbetet för att öka trivsel och förbättra arbetsmiljön	Bolaget har inte haft någon anställd personal under 2023.	
Stärka medarbetarnas kompetens genom kunskapshöjandeinsatser 2 ggr/år.	Bolaget har inte haft någon anställd personal under 2023.	

BÄTTRE TILLSAMMANS

Nämnd / styrelsemål	Analys	Utfall
Öka med 2 hyresgäster per år	Bolaget har under 2023 skrivit kontrakt med en hyresgäst, men uppfyllde inte målsättningen om att skaffa två nya hyresgäster under året.	
Arbeta aktivt med kundnöjdhet och uppföljning	Bolaget har beslutat att vänta med kundundersökningen till våren 2024.	

GOD LIVSKVALITET I EN HÅLLBAR MILJÖ

Nämnd / styrelsemål	Analys	Utfall
80 % av fastigheterna ska ha solceller 2025	Bolaget har fyra pågående solcellsprojekt, men de kommer inte att vara färdigställda under 2023. Bolaget bedömer dock att målen för 2024 och 2025 kommer att uppnås.	
70 % av fastigheterna ska vara miljöcertifierade 2025	Bolaget har idag flera miljöcertifierade fastigheter. Dessutom pågår om- och nybyggnadsprojekt, vilka beräknas vara färdigställda under åren 2024/2025.	
Satsningar på fler alternativa energikällor ska göras till 2025	Bolaget utvärderar nya energikällor i sina pågående om- och nybyggnadsprojekt.	

13.5 Ystad Hamn Logistik AB

Ekonomi	2023	2022	2021
Medelantal anställda	34	34	34
Omsättning, mkr	154,6	125,7	122,2
Resultat före bokslutsdispositioner och skatt, mkr	-1,2	-14,5	-14,2
Soliditet	84 %	87 %	87 %
Nettoinvesteringar, mkr	2,3	0,8	0,5

Verksamhet

Ystad Hamn är sedan många år en av Sveriges största hamnar, bland annat den tredje största avseende färjepassagerare och sedan 2020 den näst största avseende personbilar och bussar. Den viktigaste verksamheten är färjetrafik och hamnen är betydande när det gäller trafik till såväl Polen som Bornholm.

På grund av kriget i Ukraina, den höga inflationen samt rådande lågkonjunktur har godset i Polentrafiken minskat med knappt 15 % jämfört med föregående år, för antalet passagerare är nedgången 3 % och antalet personbilar har minskat med knappt 4 %. Huvudorsaken till nedgången i antalet passagerare är dock avsaknaden av den misslyckade linjen till Sassnitz.

Bornholmstrafiken har större volymer, med ännu ett rekord avseende passagerare, bussar och personbilar, jämfört med föregående år är en fortsättning på en redan god utveckling. Antalet passagerare och personbilar har ökat med 3 % jämfört med föregående år.

Ekonomi

Bolagets resultat före bokslutsdispositioner för 2023 landar på -1,2 mkr, vilket är 11,9 mkr bättre än budget.

Omsättningen är 15 mkr högre än budget framför allt tack vare en ökning av den konventionella trafiken samt högre intäkter för landström. Bolaget har också erhållit elstöd samt försäkringsersättning.

Arrendekostnaden blev lägre än prognostiserat beroende på en minskning tack vare att en del av EU-bidraget för färjelägena 7 och 8 utbetalades i december.

Kostnaden per kWh för el har inte blivit så hög som bolaget befarade när budgeten lades och elkostnaden för året blev betydligt lägre.

Investeringar

Årets nettoinvesteringar uppgår till 2,3 mkr.

Den största investeringen 2023 har varit utbyte av fordon samt ett mobilt reservkraftverk.

Framtid

Hamnens stora betydelse för regionen och det internationella godsflödet har åter befasts och sedan tidigare är Ystad Hamn en av Sveriges största hamnar. Trots nedgången i godstrafiken ser utvecklingen ut att fortsätta vilket är helt i linje med visionen att vara en hållbar hamn för kundernas, stadens och regionens utveckling.

Ystad Hamn Logistik AB har tillstånd för miljöfarlig verksamhet. Tillsynsmyndighet är Länsstyrelsen i Skåne Län. Under 2020 erhöll bolaget utökat miljötillstånd för 5 100 anlop per år.

Från och med den 1 juni 2021 kan hamnen ta emot svart- och gråvatten från färjorna i enlighet med regelverket. Detta minskar utsläppen av fosfor och kväve i Östersjön och minskar bidraget till övergödning från sjöfarten. Däremot råder det fortfarande en stor osäkerhet kring driftskostnaderna för hanteringen vilket gör den svår att budgetera.

Under andra halvan av 2022 och hela 2023 har antalet godstons, lastbilar och trailers som färdats via Ystad hamn minskat. Detta är en direkt följd av den lågkonjunktur som Europa befinner sig i samt inte minst kriget i Ukraina. Det är idag svårt att bedöma hur omfattande godsflödet kommer att utvecklas under 2024 men bedömningen är att volymerna kommer att vara fortsatt låga under hela året.

Den konventionella godstrafiken har utvecklats positivt under de senaste åren och denna utveckling bedöms fortsätta, med fler bulkfartyg. Även kryssningsfartyg ses som en kommande större del av affären även om det sker i en långsammare ökningstakt.

Tillsammans med Ystads kommun som infrastrukturägare ser nu bolaget över den framtida hamninfrastrukturen främst kopplad till projekt Hamnstaden men även de behov hamnens kunder och egen verksamhet står inför.

Det är fortsatt viktigt att hamnbolaget, tillsammans med Ystads kommun, fortsätter att arbeta för en utveckling av hamnverksamheten och hamnområdet, till fördel för Ystad och dess invånare.

Måluppfyllnad

FÖRUTSÄTTNINGAR

Nämnd / styrelsemål	Analys	Utfall
Säkerställa att företaget har den kompetens som behövs	Den kompetens som nu behövs är säkerställd bland annat genom registrering i personalregister. Uppföljning sker genom automatiska påminnelser genom detta system. Nya kompetensbehov identifieras löpande och läggs vid behov in i registret.	●
Nöjda medarbetare (NMI)	Enligt Winningtemp ligger genomsnittsindex över målet.	●
Säkra hamnens framtid	Bolagets resultat före bokslutsdispositioner blev - 1,2 mkr vilket är betydligt bättre än budget (+11,9 mkr) och avkastningskrav (+7,3 mkr)	●

BÄTTRE TILLSAMMANS

Nämnd / styrelsemål	Analys	Utfall
Verka för en bättre infrastruktur till, från samt genom Ystad	Deltar i olika påverkansgrupper och följer aktivt diskussioner som berör ämnet. Deltar bl.a. i Trafikverkets arbetsgrupp för framtagande av ÅVS för E65an.	●
Informera om hamnverksamheten och öka kunskapen om verksamheten	Hamnen arrangerade Hamnens dag den 10 juni, hemsidan uppdateras löpande och bolaget har i genomsnitt haft ett studiebesök i veckan.	●

GOD LIVSKVALITET I EN HÅLLBAR MILJÖ

Nämnd / styrelsemål	Analys	Utfall
Minska utsläpp av miljögifter till hamnbassängen	Ingen åtgärd gjord under året eftersom bolaget inväntar resultat från hur dagvattenfilter har fungerat att använda i andra hamnar. Kan bli aktuellt för Ystad Hamn om det är lyckosamt.	◆
Verka för fler kunder till hamnen och företagsetableringar i Ystad	Bolaget är aktivt på olika nätverk, konferenser och mässor. Bolaget har även skrivit ett Letter of intent med ett företag om en nyetablering inom hamnens område.	●
Minska luftföroreningar	Alla fartyg som har möjlighet kopplar upp sig på landströmsanläggningen i sina ordinarie färjelägen.	●
Energisparande åtgärder	Bolaget undersöker frågan kring att installera solpaneler på mark eller byggnad och har en dialog med olika potentiella leverantörer. Alla armaturer i ljusmasterna är utbytta till LED-lampor.	●

13.6 Ystads Teater AB

Ekonomi	2023	2022	2021
Medelantal anställda	4	4	4
Omsättning, mkr	5,1	5,2	2,1
Resultat före bokslutsdispositioner och skatt, mkr	-7,4	-5,8	-5,8
Soliditet	5,1	5,4	5,0
Nettoinvesteringar, mkr	3,0	1,7	2,5

Verksamhet

Scenkonstens återhämtning efter pandemin kom av sig något då inflationen slog till. Till en början var det främst serveringsverksamheten som drabbades till följd av rusande livsmedelspriser. Så småningom började även scenverksamheten påverkas och under hösten ställdes hela 14 föreställningar in av extern arrangör.

Trots detta blev 2023 ett starkt publikt år för Ystads Teater. Hela 41 994 (39 519) personer besökte teatern och 179 (190) arrangemang genomfördes. Det innebär att besökssnittet ökade från 187 till 235. Dessa siffror innefattar allt från guidade visningar till utsåld salong.

En rad prisjusteringar genomfördes för att möta inflationen.

1 mars fick bolaget ny vd.

Under 2023 fortsatte bolagets arbete med att utveckla de administrativa systemen och rutinerna samt ekonomistyrningen, bland annat genom att börja följa för branschen relevanta nyckeltal.

Ekonomi

Trots inställda föreställningar (vilket inneburit mindre intäkter), förhöjda kostnader för personal, el och handelsvaror samt genomförande av beslutade investering blev årets resultat mycket nära ett nollresultat (-11 tkr).

Den förhöjda personalkostnaden kan sammanfattas dels i

* Ny VD har rekryterats pr 1/3-23 på heltid (budgeterat 75%)

* Ett generationsskifte har skett på timpersonal vilket inneburit högre kostnader i samband med upplärningsperioden (dubbelbemanning)

* Bolaget har tagit över den manuella biljettförsäljningen när Turistbyrån valde att upphöra med den tjänsten.

Bolaget erhöll ett koncernbidrag för 2023 på 7,4 mkr.

Investeringar

Total investeringskostnad per 231231 ligger på nästan 3 mkr innefattande totalrenovering av köket, fortsatt renovering av trappuppgångar, invändig renovering av fönster samt utveckling och uppgradering av teknik.

De budgeterade investeringarna har överskridits med ca 0,7 mkr

Budgeterade investeringar för 2023 är drygt 2,3 mkr.



Framtid

Bokningsläget för våren 2024 är försiktigt medan hösten ligger på mer normala nivåer. Sammantaget innebär det i dagsläget 81(125) bokade föreställningar 1 januari - 31 december.

Under 2024 inleds ett fyraårigt projekt som innebär en total genomgång av scentekniken med mål att uppfylla branchstandard. Detta för att inte tappa i attraktivitet gentemot bokningsbolagen men även för att minska elkostnader och följa Agenda 2030. Projektet kommer även att göra scenarbetet mer effektivt och inte minst, minska riskerna i arbetsmiljön.

Måluppfyllnad

FÖRUTSÄTTNINGAR

Nämnd / styrelsemål	Analys	Utfall
Med hänsyn taget till koncernbidraget skall teatern uppnå ett plusresultat.	<p>Före justeringar uppnåddes ett plusresultat. 2023 var ett både utmanande och utvecklande år. Utmanande med snabbt stigande priser på livsmedel vilket innebar ett flertal prisjusteringar innan caféverksamheten åter hade marginalerna i balans. Utmanande därför att privatkonsumtionen av kultur och nöje sjönk efter sommaren vilket ledde till att externa arrangörer ställde in hela 14 evenemang i salongen. Ett normalt år totalt ca 150 evenemang, motsvarar alltså ca 10% under den viktiga höstsäsongen som varje år är bolagets ekonomiskt starkaste. Utmanande på grund av ett generationsskifte bland timpersonalen som innebar många extra timmar för upplärning och dubblerande, upphörande av biljettförsäljning i turistcentret vilket genererat extra timmar. Utmanande på grund av vd-byte som alltid innebär extra kostnader. Utvecklande på grund av stor publiktillströmning, lite nya strategier kring marknadsföring, test av egna arrangemang med gott ekonomiskt utfall, successivt implementerade av utvecklad ekonomistyrning (RR varje månad, branschnyckeltal).</p>	
Teatern skall ha ett starkt varumärke	<p>Ystads Teater är som varumärke beroende av främst två faktorer - kännedom och attraktivitet gentemot publik samt kännedom och attraktivitet gentemot arrangörer/kunder. När dessa båda är starka följer annat med - bolaget bidrar med sin publika verksamhet och profil till varumärket Ystad, varumärket framstår som attraktivt i allmänhetens, branschens och medias ögon vilket i sin tur skapar positiva effekter.</p> <p>Under 2023 ökade besökssiffrorna markant 42 594 (29 519) trots något färre arrangemang totalt sett 179 (190). Genomsnittssiffra för antal besök per arrangemang, samtliga lokaler var 238 (208). Starkt utfall kännedom och attraktivitet publik.</p> <p>Trots ett ovanligt högt antal inställda arrangemang (av arrangör mot bakgrund av dålig biljettförsäljning) kunde flera luckor fyllas genom att aktivt bearbeta kunder/arrangörer. Stark kännedom och attraktivitet arrangörer/kunder.</p> <p>Indikatorn minst 120 föreställningar på stora scenen överstegs med god marginal (151).</p>	

BÄTTRE TILLSAMMANS

Nämnd / styrelsemål	Analys	Utfall
Samverkan med andra kultur- och nöjesaktörer skapas ett varierat och attraktivt program som stärker teaterns och Ystads varumärke	Bolaget samarbetade i lika hög utsträckning som tidigare år med lokala kulturarbetare, kommunen, regionala och nationella organisationer samt privata nöjesarrangörer. Fler arrangörer än tidigare utnyttjade möjligheten att programlägga flera föreställningar per dag. Bolaget bistod vid visningen av Sockersilon med teknik och personal.	●
Med goda möjligheter att köpa biljetter samt beställa mat och dryck på internet och vid Visitors Center, skall teatern vara tillgänglig för alla. Ett varierande program och ett välkomnande bemötande skall inspirera Ystadborna och besökare att besöka teatern.	Möjligheten att beställa mat och dryck är standard i samband med biljettköp. Visitors Center valde ensidigt att upphöra med biljettförsäljningen. Detta kompenseras genom att Ystads Teaters egen biljettlucka öppnades två eftermiddagar per vecka. På det stora hela gynnar det sannolikt försäljningen då bolagets medarbetare kan arbeta med medförsäljning av mat och dryck samt marknadsföra kommande evenemang. Programmet upprätthåller även fortsatt en mycket stor bredd och variation i såväl innehåll som målgrupper. Kundnöjdheten har inte mätts då verktyg att utföra detta fortfarande saknas. Avvaktar upphandling av nytt biljett- och CRMsystem för att få ett modernt och smidigt verktyg på plats.	●

GOD LIVSKVALITET I EN HÅLLBAR MILJÖ

Nämnd / styrelsemål	Analys	Utfall
Ett varierat kulturutbud med hög kvalitet påverkar viljan att leva och bo i kommunen. Teatern, tillsammans med andra aktörer, sätter bilden av detta.	Målet om 140 offentliga föreställningar uppfylldes med god marginal, totalt genomfördes 171 offentliga arrangemang. Av dessa var 26 barn- och familjeföreställningar och 11 skolföreställningar. Knappt 20 riktade sig till unga vuxna. Repertoaren omfattar 13 genrer och innehåller även internationella evenemang. Samarbeten med lokala kultur och nöjesaktörer, skolor och föreningar säkerställer den lokala förankringen och att dessa erbjuds en plats att verka på.	●
Kulturella upplevelser är en viktig del av människors hälsa och livskvalité	Teatern har besökts av 42 600 personer vilket överträffar målet med god marginal. Det pågår ett ständigt arbete för att utveckla marknadsföring och synlighet så att fler ska upptäcka teatern och dess verksamhet samt känna sig inbjudna. För detta arbete är de två nya tjänsterna (producent och marknadsföring samt kundtjänst och service) helt avgörande. Producenten bidrar även gnom att strategiskt utveckla relationerna till såväl lokala som nationella aktörer inom kultur- och föreningsliv samt kommersiella nöjesproducenter.	●

13.7 AB Ystads Saltsjöbad

Ekonomi	2023	2022	2021
Medelantal anställda	1	1	1
Omsättning, mkr	21,3	18,3	17,8
Resultat före bokslutsdispositioner och skatt, mkr	4,9	4,3	3,7
Soliditet	37	35	32
Nettoinvesteringar, mkr	0,7	0,4	7,9

Verksamhet

Om- och tillbyggnad av teknik för SPA startade i oktober. Nya pooler mellan SPA och EAST-SIDE har färdigställts under året. Utbyte av skorsten på SPA gjordes efter skorstensbrand och Galleriet fick totalrenoveras efter brand. Större vattenskada skedde i Creek Experience. Ny fettavskiljare installerades.

Målning av fasader genomfördes på SEASIDE liksom målning av fönster i poolområdet samt av fasad och fönster i WESTSIDE plan 1. Renovering av korridorer inom WEST-SIDE färdigställs under våren 2024.

Ekonomi

Periodens resultat är bättre än budget främst beroende på att underhållskostnaderna inte kan periodiseras jämnt över tid.

Arbetet utförs med hänsyn till operatörens beläggning som är mycket hög.

Investeringar

Ombyggnad av teknik för SPA färdigställs under våren 2024.

Framtid

Tillbyggnader mm enligt långtidsplan.

Påbyggnad av konferens "Bolsa / Beach" är under skisstadiet.

Påbyggnad av EAST-SIDE med 8 hotellrum, projektering pågår, planerad byggstart 2024.

Måluppfyllnad

FÖRUTSÄTTNINGAR

Nämnd / styrelsemål	Analys	Utfall
Bibehålla hög standard på fastigheten och i samarbete med arrendatorn se till att det är en attraktiv arbetsplats.		●
Ekonomiska uppföljningar. Bolaget anpassar åtgärder inom ramen för fastställd budget.		●

BÄTTRE TILLSAMMANS

Nämnd / styrelsemål	Analys	Utfall
Arrendatorn har samarbete med andra aktörer inom sydöstra Skånes näringsliv.		●
Bibehålla hög standard på fastigheten.		●

GOD LIVSKVALITET I EN HÅLLBAR MILJÖ

Nämnd / styrelsemål	Analys	Utfall
	Bolaget bidrar genom arrendatorn till ett framgångsrikt näringsliv.	●
	Bolaget anpassar renoveringar, till- och ombyggnader så att kulturvärdet ej förändras och bibehåller det kulturella värdet.	●

13.8 Sydöstra Skånes räddningstjänstförbund

Ekonomi	2023	2022	2021
Medelantal anställda	47	50	50
Omsättning, mkr	79,8	76,1	73,9
Resultat före bokslutsdispositioner och skatt, mkr	-1,5	0,6	-2,0
Soliditet	8,9	12,3	11,1
Nettoinvesteringar, mkr	2,3	3,3	3,2

Verksamhet

SÖRF blickar tillbaka på ett år som innehållit stora oroligheter i omvärlden vilket visat sig påverka svenskt samhälle och räddningstjänsten. Robusthet och människors tankar kring att hantera kris och krig har aldrig varit mer aktuellt under 2000-talet än just nu. Detta i kombination med en åtstramad ekonomi för SÖRF har inneburit stora utmaningar under året.

Med begränsad uppräkningsbudget inför 2023 stod SÖRF inför en rad effektiviseringar och åtstramningar över i princip hela organisationen. Ej återbesättningar av tjänstledigheter, föräldraledigheter och sjukskrivningar gjorde att belastningen stundtals varit hög på befintlig personal. Minskad driftsbudget för flera av verksamheterna samt en kraftigt reducerad investeringsbudget gjorde att 2023 blev ett år av återhållsamhet. Den största påverkan på förbundet och det som det arbetats mest med till följd av detta och som kommer att träda i kraft i februari 2024 är sammanslagningen av stationerna Lövestad och Vollsjö. Sammanslagningen var med i budget för 2023 men genomfördes inte vilket gett underskott.

Verksamhetsmål	Utfall 2023	Kommentar
Utförda brandskyddskontroller	4 274	Mål uppnått, indikator 4 000–5 000
Utförda tillsyner per 1000 inv.	1,0 (1,2)	Mål ej uppnått, indikator 2,3
Olycksfall	7	Mål ej uppnått, indikator 5 eller färre
Automatalarm ej brand	301	Mål ej uppnått, indikator färre än tidigare år (274)
Responstid. Tid från 112 anrop till första resurs är på plats	10,1	Mål uppnått, i jämförelse med rikssnitt
Operativ förmåga	Uppnått	Indikator enligt beslutad förmåga
Övning/utbildning	Uppnått	Indikator enligt beslutad förmåga

Pandemin har haft en negativ inverkan på antalet genomförda tillsyner under året. Värdet inom parentes är inklusive gamla ärenden som avslutats under året.

Rapporteringen av olycksfall har ökat i jämförelse med 2022 och extern part i form av arbetsmiljöverket har varit inblandad i handläggningen och utredningsarbetet vid ett olycksfall med fem personer inblandade.

Anledningen till den ökade frekvensen på automatiska brandlarm ligger främst i den mänskliga faktorn. Damm/rök från hantverkare, ånga från matlagning och bristande städrutiner är de vanligaste anledningarna. Men även en del tekniska fel på en handfull objekt som ökat på antalet larm.

Hållbarhet

SÖRF arbetar med att minska föroreningar i natur och vattenområde genom metod och taktikval vid val av släckmetod. Natur och vattenområde behöver skyddas för att säkerställa ekosystemet och biologisk mångfald.

SÖRF arbetar också för att minska klimatpåverkan. Utsläpp av växthusgaser sker framför allt från verksamhetens fordon. Arbetet sker exempelvis genom effektivisering och implementering av ny teknik så som övergång från fossildrivna fordon till elfordon.

Risker och osäkerhetsfaktorer

SÖRF har under 2023 fortsatt delaktigheten i arbetsgruppen RUHB, räddningstjänst under höjd beredskap, vilken Länsstyrelsen i Skåne håller i. Arbetet handlar om att återta den förmåga och de arbetsuppgifter som

läggs på räddningstjänsten vid höjd beredskap. Arbetsuppgifterna innebär bland annat

- Upptäckande, utmärkning och röjning av farliga områden.
- Indikering, sanering och andra åtgärder för skydd mot kärnvapen och kemiska stridsmedel.
- Kompletterande åtgärder som är nödvändiga för att verksamheten skall kunna fullgöras.

Fokus har till en början legat på att identifiera behov och dimensionerande faktorer att ta hänsyn till under arbetet. Hur det praktiska arbetet ska organiseras och resurs sättas har också varit en stor fråga för arbetsgruppen. Räddningstjänsten ska ta emot tillkommande resurser och förslaget är att dessa ska krigsplaceras av länsstyrelsen men stå till kommunerna och räddningstjänsternas förfogande.

Det förebyggande verksamhetsområdet har under året påverkats av ny lagstiftning. Föreskriften MSBFS 2021:8 om hur kommunen ska planera och utföra sin tillsyn enligt lagen (2003:778) om skydd mot olyckor. SÖRF har fortsatt arbetet med att implementera nya arbetssätt och rutiner för att uppfylla lagstiftningens krav. Under slutet av året har generellt kraven på räddningstjänsterna ökat och det är en utmaning att klara av den arbetsvolym som genereras. Samverkan med våra grannräddningstjänster har varit en framgångsfaktor som genererat mycket mervärde för SÖRF.

Intern kontroll

Direktionen för SÖRF har antagit en policy för arbetet med den interna kontrollen. Årligen upprättas en uppföljning av de granskningsinsatser som ska genomföras och avvikelserna återrapporteras. Slutsats vid uppföljning av kontrollmomenten i den interna kontrollplanen är dokumenterade och sammanställda och inga avvikelser konstaterades.

Ekonomi

Förbundets resultat blev -1,5 mkr. Underskottet beror främst på att föreslagen budgetåtgärd inte genomförts under året. Det har även varit högre kostnader för utbildning där verksamheten legat efter samt att löneökningen blev högre än budgeterat. Budgeten för RIB (räddningstjänstpersonal i beredskap) var för låg utifrån tidigare års utfall. Pensionskostnaderna blev cirka 0,9 mkr högre än budgeterat och har varit svåra att bedöma då merparten av personalen avsåg sig den särskilda avtalspensionen. Extern utbildning fick en positiv budgetavvikelse på 0,7 mkr. Det har varit en ökad efterfrågan på externa utbildningar och de har därför varit fler än planerat under året. Brandskyddskontrollerna har även de varit fler under året och ger ett överskott på 0,4 mkr.

Finansiella mål	Utfall 2023	Kommentar
SÖRF ska ha en ekonomi i balans. Det egna kapitalet ska vara större än noll.	3 490	Mål uppnått
Det årliga resultatet efter avskrivningar och finansiella kostnader ska vara större än noll.	-1 497	Mål ej uppnått

Framtid

Räddningstjänsten behöver dubbla personalstyrkan från 16 000 till 32 000 till år 2033 för att vid höjd beredskap kunna hantera påfrestningarna som ett väpnat angrepp kan innebära. Utöver personalförstärkning finns ett övergripande behov av personlig skyddsutrustning och betydande förstärkning av material som till exempel indikeringsutrustning och lyftutrustning vid arbete i raserade byggnader. Men även också mer av befintlig utrustning som brandbilar och släckutrustning.

Sammanlagningen av stationerna Lövestad och Vollsjo kommer träda i kraft i februari 2024. De två 1+2 stationerna kommer efter februari bilda ett insatsområde där två personer utgår från brandstationen i Lövestad och en person med FIP-enhet (Första Insats Person) utgår från hemmet/arbetsplatsen i Vollsjöområdet. Samma koncept som SÖRF tillämpar i insatsområde Borrby/Löderup. Vollsjos FIP-enhet kommer åka på samma larmtyper som tidigare och kan inleda arbetet vid exempelvis sjukvårdslarm, bränder och trafikolyckor. Bedömningar vid utalarmering kommer inte att vara annorlunda på grund av förändringen, lika många brandmän larmas vid en olycka som tidigare.

Under 2024 kommer nytt lån tas för två höjdfordon som ska levereras under våren. Investering i totalt fyra släckbilar kommer behöva göras 2025 och 2026.

13.9 Ystad-Österlenregionens miljöförbund

Ekonomi	2023	2022	2021
Medelantal anställda	16	17	15
Omsättning, mkr	18,0	18,5	16,5
Resultat före bokslutsdispositioner och skatt, mkr	0,1	1,0	0,1
Soliditet	56	62	44
Nettoinvesteringar, mkr	0,0	0,8	0,1

Verksamhet

Miljöförbundet har sedan tidigare tagit beslut på att vara ett miljöförbund som ligger i framkant, därför följer förbundet hela tiden utvecklingen med att hitta nya effektiva arbetssätt. I första hand utförs kontroller och inspektioner på plats. Det har genom åren visats sig att det är effektivare och ger mest miljönytta när några verksamheter inkommer med årsrapporter i stället för besök på plats. Under året har det installerats en modul för alkoholhandläggning som underlättar arbetet. Arbetet med E-blanketter fortlöper hela tiden och förbundet har ett samarbetsavtal med Prosonagruppen. Prosonagruppen är de som upprättat diariiprogrammet Castor och därmed har förvaltningen en leverantör vilket är positivt ur ett helhetsperspektiv.

Verksamhetsplanen som beslutades under hösten 2022 av direktionen har följts med fåtal undantag; några objekt inom miljö- och hälsoskyddstillsynen har inte besökts. Innan beslutet togs att prioritera i tillsynsplanen diskuterades vilka verksamheter som kunde avvakta med besök, och eftersom det rör sig om ett fåtal verksamheter, kommer dessa att besökas i januari 2024. Under året har det tillkommit kontroller, inom uppdraget gemensam myndighetssamverkan, där miljöförbundet varit medverkande med andra myndigheter vid så kallade razzior i syfte att motverka ekonomisk brottslighet.

Yttre alkoholtillsyn har skett tillsammans med polismyndigheten och räddningstjänsten på några av de verksamheter som har stadigvarande serveringstillstånd.

Avtalet med Unity Line avseende livsmedelskontroller på m/s Skania och m/s Polonia är förlängt och gäller fram till och med 2025. Avtalet innebär två kontroller/fartyg under året, en på våren och en på hösten. Kontrollerna utförs när fartygen ligger i Ystads hamn.

När det gäller Insiktsmätningen så har miljöförbundet fått väldigt höga poäng inom de områden som följs upp. Miljöförbundet ligger även högt på rankinglistan. Det goda resultatet har uppmärksammats i förbundets medlemskommuner, inte minst av Ystads kommun eftersom området "Miljö- och Hälsa" fick 91 poäng vilket är ett väldigt högt betyg. Miljöförbundet arbetar efter att "vi vill vara den myndighet vi själva vill möta".

Miljöförbundet har under året fortsatt med att handlägga ärende, som gäller tillstånd och tillsyn, enligt tobakslagen och liknande produkter, e-cigarett, tobaksfria nikotinprodukter i Sjöbo kommun.

Kontinuerligt under året har rapporter presenterats över utförda tillsynsprojekt som har, efter information på direktionmötena, lagts ut på hemsidan. De rapporter som presenterats under året har handlat bland annat om tillsyn av strandbad, tillfälligt boende och ålderskontroll vid försäljning av tobaksfria nikotinprodukter.

Under året utfördes sammanlagt 1 478 inspektioner/kontroller.

Verksamhetsmål	Utfall 2023
Övergripande mål - Miljöförbundet ska verka för en hållbar utveckling och för att skapa en sund och säker livsmiljö för nuvarande och kommande generationer.	Uppfyllt
Riskbaserad och förebyggande tillitsbaserad tillsyn - Verksamhetsplan med antal inspektioner och kontroller som baseras på risk- och erfarenhetsbedömning ska finnas upprättad för varje år.	Uppfyllt
Rättssäker och professionell myndighetsutövning - Medborgare och våra verksamheter ska uppleva ett respektfullt och gott bemötande.	Uppfyllt
Handläggning ska ske snabbt, enkelt och med hög grad av tillgänglighet - Våra ansökningsblanketter ska vara lätta att förstå och lätta att fylla i.	Delvis uppfyllt

Medlemskommunerna ska känna stöd från förbundet - Förbundet ska vara delaktiga i medlemskommunernas krisberedskap, miljö- och folkhälsomål samt översikts- och detaljplaner.	Uppfyllt
Stolthet, gemenskap, trygghet och arbetsglädje - Ett strukturerat arbete med en arbetsmiljöpolicy med årlig handlingsplan och skyddsron. Sjukfrånvaron hos medarbetarna ska som målsättning inte vara högre än hos våra medlemskommuner. Lönekartläggning ska genomföras varje år före lönerrevision. Medarbetarenkäter ska genomföras regelbundet.	Uppfyllt

Risker och osäkerhetsfaktorer

En osäkerhet 2024 är att förbundet har reviderat sina taxor och ersatt årsavgifter inom livsmedel, alkohol samt öl, tobak och läkemedel med mera med efterhandsdebiterade timavgifter. Hur mycket denna förändring kommer påverka de totala intäkterna är osäkert, men bland annat intäkter för nya årsavgifter uppgående till cirka 0,3 mkr per år kommer upphöra.

Intern kontroll

Intern kontrollplan för 2023 har följt enligt den plan som direktionen beslutat om. Två gånger om året är det muntlig uppföljning i samband med tertialbokssluten och en gång skriftligt i samband med årsbokslutet. Direktionen har beslutat om att det inför 2024 ska tas fram en ny intern kontrollplan som ska upp för beslut på marssammanträdet.

Hållbarhet

Miljöförbundet arbetar kontinuerligt med hållbarhetsfrågor och miljömässigt då det ligger i uppdraget. Förbundet är också involverade i medlemskommunernas hållbarhetsarbete och kretsloppsplaner. Miljömässigt tar förbundet stort ansvar i samhället genom att vara rådgivande vid tillsyn eller ställa krav på förbättringar för miljön.

Ekonomi

Miljöförbundet avslutade verksamhetsåret 2023 med ett positivt utfall på 1,2 mkr. Eftersom förbundet har lagt en negativ budget på 0,4 mkr, innebär utfallet ett positivt resultat jämfört med budget på 1,6 mkr. Enligt förbundsordningen får förbundets ökning av eget kapital maximalt uppgå 1 % av inbetalda medlemsavgifter, därefter ska återbetalning ske till medlemskommunerna utifrån medlemsavgiftsandelarna. Vidare ska alkoholenheten redovisa ett neutralt utfall. I bokslutet reserveras en återbetalning av medlemsavgift till Ystad, Simrishamn, och Tomelilla kommun på 1,0 mkr. I bokslutet reserveras också en återbetalning på 0,1 mkr till Sjöbo kommun avseende medfinansiering av alkoholverksamheten. Efter att reservation för återbetalningar är beaktade redovisar miljöförbundet ett positivt utfall på 0,1 mkr. Det justerade utfallet avviker positivt mot budget med 0,5 mkr.

Miljöförbundets självfinansieringsgrad 2023 är 64 % (65). Alkoholverksamhetens självfinansieringsgrad är 87 % (84).

Miljö- och hälsoskyddsavgifter redovisar en positiv avvikelse jämfört med budget på 0,8 mkr. Årsavgifterna är till största del budgetneutrala. Alkoholverksamheten redovisar en positiv avvikelse på 0,2 mkr hänförligt ökad omsättningsbaserad årsavgift.

Timavgifterna avviker positivt inom miljöskydd (0,3 mkr), hälsoskydd (0,2 mkr), jordbruk (0,2 mkr) och avlopp (0,2 mkr). Miljöskydd redovisar ökade intäkter inom området uppehåll i sophämtning, hälsoskydd inom uppföljningar av bostadsrättsföreningar, jordbruk inom u-objekt och avlopp har haft fler avslutade och nya ärenden än förväntat.

Övriga intäkter redovisar en positiv budgetavvikelse på 0,1 mkr avseende bidrag för sjuklöne-kostnader.

Personalkostnader redovisar en positiv budgetavvikelse på 0,9 mkr. Pensionskostnaderna avviker negativt med 0,5 mkr jämfört med budget, men detta kompenseras av att övriga personalkostnader avviker positivt mot budget. Övriga personalkostnader är 12,5 % lägre än 2022, vilket bland annat beror på vakans, tjänstledighet samt sjuk- och VAB-frånvaro.

Övriga kostnader redovisar en negativ budgetavvikelse på 0,5 mkr. Budgetutrymmet reducerades i budget 2023 för att hantera de ökade pensionskostnaderna och flertalet budgetkategorier redovisar mindre negativa avvikelser. Något större avvikelser redovisas gällande direktionskostnader hänförligt utbildningar (0,1 mkr) och personaladministration hänförligt HR-tjänst, rekryteringstjänst och utbildningar med mera (0,2 mkr).

Miljöförbundets likvida medel uppgår till ca 5,6 mkr (5,0) vid verksamhetsårets utgång. Det motsvarar en kassalikviditet på 202 % (217).

Sammantaget utifrån årets resultat samt måloppfyllelse avseende ekonomiska och verksamhetsmässiga mål är bedömningen att förbundet uppnår målet för god ekonomisk hushållning. Resultatet är positivt och det finns inga underskott att återställa från tidigare år.

Finansiella mål	Utfall 2023
Effektiv organisation och arbetssätt - Ett strukturerat arbete med intern kontrollplan. Verksamhetsplan ska upprättas årligen för att kunna använda organisationen på ett effektivt och SMART- arbetssätt.	Uppfyllt
Rättvist avgiftsuttag - Samtliga tillsynsregister ska vara uppdaterade med korrekt klassning med tillsynsavgifter på de som faktureras årligen. Alla handläggare tillämpar taxan på samma sätt. Årsavgifter ska vara fakturerade senast februari månad innevarande år. Timavgifter debiteras efter avslutad handläggning av ansökan eller tillsyn.	Uppfyllt
Finansiellt mål från medlemskommunerna Verksamheten ska bedrivas inom givna ekonomiska ramar och vara i balans. En självfinansieringsgrad på 50 % ska upprätthållas samt ett bokslut som visar ett positivt resultat.	Uppfyllt

Investeringar

Miljöförbundet har inte gjort några nya investeringar under verksamhetsåret.

Framtid

För att kunna följa med utvecklingen i samhället med ett digitalt arbetssätt så satsar förbundet på att så långt det är möjligt arbeta digitalt. Arbetet är ständigt pågående.